



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Andel (nb)

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Gereformeerde kerk te Andel (nb)

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	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023.....	9
3.4	Grondslagen.....	10
3.5	Toelichting op de balans.....	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	16
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	0,70
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,70
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)	8
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 7

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 349

Aantal doopleden 254

Totaal aantal leden 603

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 286

ANBI-pagina

www.devoorhofandel.nl/organisatie/anbi/



2 Verslag van het college van diakenen

De post van giften van de "Actie van de 3 kerken van Andel" voor een goed doel is ondergebracht bij de "Door te zenden collecten en giften". Daar kan hij geboekt worden onder 53.19 "Overige bijdragen diaconaal/missionair werk" als aparte post. Dat is gemakkelijker, omdat het een jaarlijks terugkerende actie is, maar niet ieder jaar ten laste komt van de diaconie van Gereformeerde kerk te Andel. Dan kunnen we er rekening mee houden met het opmaken van de nieuwe begroting. Onder 53.15 is de opbrengst van de collecten voor missionair werk tezamen gevoegd met de af te dragen zendingsbijdragen. Daardoor is het bedrag hoger geworden dan het begrote bedrag. Het bedrag wat overblijft onderaan de streep (196,35) is een afgeboekt bedrag op 1 januari 2024 als gift voor een regionaal doel, opgehoogd met de positieve rente van de spaarrekening.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	454	-
	454	-
Totaal vaste activa	<u>454</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	2.081	-
	2.081	-
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	12.778	5.426
	12.778	5.426
Totaal vlottende activa	<u>14.859</u>	<u>5.426</u>
Totaal activa	<u>15.313</u>	<u>5.426</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>11.154</u>	<u>5.426</u>
	11.154	5.426
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	1.920	-
Reserves koersverschillen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.920	0
Totaal eigen vermogen	<u>13.074</u>	<u>5.426</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>625</u>	<u>-</u>
	625	-
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>625</u>	<u>-</u>

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>1.614</u>	<u>-</u>
	1.614	-
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>1.614</u>	<u>-</u>



Totaal vreemd vermogen

2.239

-

Totaal passiva

15.313

5.426

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	1
Opbrengsten levend geld	11.100	9.432	10.084
Door te zenden collecten en giften	9.000	16.503	16.582
Totaal baten A	20.100	25.936	26.667
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	870	764	868
Kosten beheer, administratie en archief	330	633	255
Rentelasten/bankkosten	500	524	481
Diaconaal werk plaatselijk	1.500	2.052	2.830
Diaconaal werk regionaal/landelijk	2.200	4.288	3.728
Diaconaal werk wereldwijd	5.700	975	1.879
Afdrachten door te zenden collecten en giften	9.000	16.503	16.582
Totaal lasten A	20.100	25.740	26.622
Operationeel resultaat (A)	0	196	45
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	7.451	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	7.451	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	0	7.647	45
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-1.920	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-1.920	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	5.727	45

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	196	45
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	625	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-2.081	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.614	0
	158	0
Kasstroom uit primaire activiteiten	354	45
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	7.451	-
Incidentele lasten	-	-
	7.451	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.805	45
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-454	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-454	-
Mutatie geldmiddelen	7.351	45
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	5.426	5.381
Mutatie geldmiddelen	7.351	45
Stand per 31 december	12.778	5.426

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 hypotheek en leningen		
Fair Trade Organisatie (Giessen-Rijswijk)	454	-
	454	-

	2023	2022
<i>Fair Trade Organisatie (Giessen-Rijswijk)</i>		
Mutaties	454	-
Stand per 31 december	454	-

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rekening courant CvK (Giessen-Rijswijk)	2.081	-
	2.081	-

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
NL22 RABO 0341 5174 53	195	0
NL03 RABO 3415 1178 98	5.428	5.426
NL07 RABO 0357 0023 18 (Giessen-Rijswijk)	3.176	-
NL85 RABO 3570 1376 51 (Giessen-Rijswijk)	3.979	-
	12.778	5.426

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	5.426	5.381
Mutatie via resultaatbestemming	5.727	45
Stand per 31 december	11.154	5.426

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsfondsen	1.920	-
Reserves koersverschillen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	0
	1.920	0

	2023	2022
<i>Diaconaal bestemmingsfonds Giessen-Rijswijk</i>		
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-1.920	-
Stand per 31 december	1.920	-

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

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

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Voorziening Elisabethbode (Giessen-Rijswijk)	625	-
	<hr/> 625	<hr/> -
	2023	2022
<i>Voorziening Elisabethbode (Giessen-Rijswijk)</i>		
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-625	-
Stand per 31 december	<hr/> 625	<hr/> -

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te verwachten kosten (Giessen-Rijswijk)	290	-
Af te dragen doorzendcollecten (Giessen-Rijswijk)	1.324	-
	<hr/> 1.614	<hr/> -

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	1
	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>1</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Collecten in kerkdiensten	5.200	4.446	5.024
Giften	3.000	1.907	2.467
Collectebussen	200	395	16
Overige opbrengsten levend geld	2.700	2.683	2.578
	<u>11.100</u>	<u>9.432</u>	<u>10.084</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.000	743	5.191
Diaconale aard (wereldwijd)	2.500	5.458	3.293
Diaconale noodhulp	1.100	1.870	2.305
Zending en evangelisatie	4.400	6.217	5.793
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	2.215	-
	<u>9.000</u>	<u>16.503</u>	<u>16.582</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Incidentele baten	-	7.451	-
	<u>-</u>	<u>7.451</u>	<u>-</u>

Betreft mutatie als gevolg van fusie met Diaconie Giessen-Rijswijk

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-1.920	-
	<u>-</u>	<u>-1.920</u>	<u>-</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	870	764	868
	<u>870</u>	<u>764</u>	<u>868</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	250	247	255
Overige kosten	80	387	0
	<u>330</u>	<u>633</u>	<u>255</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	500	524	481
	<u>500</u>	<u>524</u>	<u>481</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ouderenwerk	1.000	1.676	2.515
Bezoekwerk	250	96	16
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	250	280	299
	<u>1.500</u>	<u>2.052</u>	<u>2.830</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	2.200	4.288	3.728
	<u>2.200</u>	<u>4.288</u>	<u>3.728</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	700	450	1.054
Overige bijdragen wereldwijd	5.000	525	825
	<u>5.700</u>	<u>975</u>	<u>1.879</u>

Afdrachten door te zenden collecten en giften**Afdrachten door te zenden collecten en giften**

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal regionaal/landelijk	1.000	743	5.191
Diaconaal wereldwijd	2.500	5.458	3.293
Diaconale noodhulp	1.100	1.870	2.305
Zending en evangelisatie	4.400	6.217	5.793
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	2.215	-
	<u>9.000</u>	<u>16.503</u>	<u>16.582</u>

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		11.154	5.426	557.083	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		5,8	3,4	121,6	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	-999%	8%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-38%	-31%	-5%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	100%	99%	100%	114%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	92%	94%	93%	93%	57%	89%	124%