



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Wormerveer**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2023**



## **Protestantse gemeente te Wormerveer**

### **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.....	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	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	0,50
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)	6
Waarvan vacatures	3

**College van kerkrentmeesters***Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 2

Waarvan vacatures 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 142

Aantal doopleden 119

Totaal aantal leden 261

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 205

ANBI-pagina

[www.pknwormerveer.nl/pkn/bestanden/  
anbi-d.pdf](http://www.pknwormerveer.nl/pkn/bestanden/anbi-d.pdf)



## 2 Verslag van het college van diakenen

Verslag van het college van diakenen:

Het is heel mooi dat de collecteopbrengsten en de giften in 2023 behoorlijk hoger waren dan begroot. We hebben hierdoor de goede doelen met een hoger bedrag kunnen ondersteunen.

Ons jaarproject was bestemd voor Timon in Amsterdam. In 2024 gaan we een nieuw wereldwijd jaarproject ondersteunen.

Ook dit jaar hebben we weer stille hulp geboden aan een gemeentelid, dit bedrag is geboekt bij de kosten van diaconaal werk plaatselijk waardoor de uitgaven wat hoger zijn dan begroot en is onttrokken uit de bestemmingsreserve.

Het jaar is afgesloten met een verlies van 1299,- euro. Dit past binnen het beleid van de diaconie waarin we stellen dat winst geen doel is; we willen ons vermogen goed besteden.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2023

##### Activa

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.134	740
	1.134	740
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	0	0
	0	0
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	48.948	49.836
	48.948	49.836
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>50.082</u>	<u>50.575</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>50.082</u>	<u>50.575</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>37.004</u>	<u>38.303</u>
	37.004	38.303
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Overige bestemmingsreserves	0	700
Reserves koersverschillen	8.161	8.161
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	0
	<u>8.161</u>	<u>8.861</u>
	8.161	8.861
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>45.165</u>	<u>47.164</u>

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>4.917</u>	<u>3.412</u>
	4.917	3.412
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>4.917</u>	<u>3.412</u>
	4.917	3.412
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>4.917</u>	<u>3.412</u>
	4.917	3.412
<b>Totaal passiva</b>	<u>50.082</u>	<u>50.575</u>
	50.082	50.575

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	362	0
Opbrengsten levend geld	850	1.049	835
Door te zenden collecten en giften	6.700	12.402	10.873
<b>Totaal baten A</b>	<b>7.550</b>	<b>13.813</b>	<b>11.709</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	75	40	39
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	300	236	269
Rentelasten/bankkosten	500	348	288
Diaconaal werk plaatselijk	1.600	1.756	1.764
Diaconaal werk regionaal/landelijk	50	450	200
Diaconaal werk wereldwijd	350	580	211
Afdrachten door te zenden collecten en giften	6.700	12.402	10.873
<b>Totaal lasten A</b>	<b>9.575</b>	<b>15.811</b>	<b>13.643</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-2.025</b>	<b>-1.999</b>	<b>-1.934</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	-	0
Incidentele lasten	-	-	0
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-2.025</b>	<b>-1.999</b>	<b>-1.934</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	700	700	700
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-1.325</b>	<b>-1.299</b>	<b>-1.234</b>



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-1.999	-1.934
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-394	-740
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.505	1.139
	1.111	400
Kasstroom uit primaire activiteiten	-888	-1.535
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	0
Incidentele lasten	-	0
	-	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-888	-1.535
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de beleggingen	-	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-888	-1.535
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	49.836	51.371
Mutatie geldmiddelen	-888	-1.535
Stand per 31 december	48.948	49.836

## 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

##### Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen collectes en giften	1.134	740
	1.134	740

##### Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Insigner/Gilissen	36.217	0	0	0
	36.217	0	0	0

	2023	2022
<i>Insigner/Gilissen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	-	0
Koersresultaten	-	0
Stand per 31 december	0	0

##### Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Bankrekeningen</b>		
ING	1.135	2.284
ING spaarrekening	47.813	47.552
Insigner Gilissen beleggingsrekening	0	0
	48.948	49.836

## Passiva

### Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

	2023	2022
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	38.303	39.537
Mutatie via resultaatbestemming	-1.299	-1.234
Stand per 31 december	37.004	38.303

#### Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	0	700
Reserves koersverschillen	8.161	8.161
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	0
	8.161	8.861

	2023	2022
<i>Overige bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	700	1.400
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	700	700
Stand per 31 december	0	700

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	8.161	8.161
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	8.161	8.161

<i>test</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0



## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen korte termijn

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen collectes en giften	4.917	3.412
	<hr/>	<hr/>
	4.917	3.412

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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	-	362	0
	-	362	0
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	450	298	298
Diaconale rondgang	400	751	538
	850	1.049	835
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (plaatselijk)	1.000	2.165	3.013
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	3.000	4.595	1.631
Diaconale aard (wereldwijd)	2.700	3.671	3.970
Diaconale noodhulp	-	1.428	1.864
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	544	396
	6.700	12.402	10.873
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	700	700	700
	700	700	700



**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	75	40	39
	<u>75</u>	<u>40</u>	<u>39</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	300	236	269
	<u>300</u>	<u>236</u>	<u>269</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	500	348	288
	<u>500</u>	<u>348</u>	<u>288</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	500	700	1.100
Ouderenwerk	500	564	275
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	250	-	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	350	491	389
	<u>1.600</u>	<u>1.756</u>	<u>1.764</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	50	450	200
	<u>50</u>	<u>450</u>	<u>200</u>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	0	211
Overige bijdragen wereldwijd	350	580	0
	<u>350</u>	<u>580</u>	<u>211</u>



## Afdrachten door te zenden collecten en giften

### Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal plaatselijk	1.000	2.165	3.013
Diaconaal regionaal/landelijk	3.000	4.595	1.631
Diaconaal wereldwijd	2.700	3.671	3.970
Diaconale noodhulp	-	1.428	1.864
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	544	396
	<hr/> 6.700	<hr/> 12.402	<hr/> 10.873

## 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			
<b>Vermogen</b>									
	Vrije buffer		37.004	38.303	411.706	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		63,4	68,8	112,3	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		5%	5%	12%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-31%	-6%	-143%	-60%	-122%	-4%	108%
<b>Lasten</b>									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	127%	114%	117%	115%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	110%	111%	92%	93%	57%	89%	124%