



**Protestantse
Kerk**

Evangelisch-Lutherse gemeente te Gorinchem

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Evangelisch-Lutherse gemeente te Gorinchem

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.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	13

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	0,10
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,10
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)	2
Waarvan vacatures	0



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 40

Aantal doopleden 57

Totaal aantal leden 97

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 73

ANBI-pagina schuilkerk.nl/beleidsplan%20diakonie.htm

2 Verslag van het college van diakenen

Het batig saldo van het boekjaar 2022 was zowel ten opzicht van 2021 als ten opzichte van de begroting 2022 hoger. Ook de opbrengst van door te zenden collecten steeg behoorlijk.

Het operationeel resultaat steeg van negatief € 76 in 2021 tot € 63 positief in 2022. (Voor 2022 was een tekort begroot van € 170.)

Tot en met 2021 werd een deel van de reserve koersverschillen weergegeven op een bestemmingsfonds. In 2022 is dat bedrag ten gunste van de Reserve koersverschillen gebracht. Het totaal van de koersverschillen staat nu weer op die reserverekening.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	1.360		1.365
Overige beleggingen	<u>14.283</u>		<u>14.614</u>
		15.643	15.979
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>245</u>		<u>177</u>
		245	177
Totaal vlottende activa		<u>15.888</u>	<u>16.156</u>
Totaal activa		<u>15.888</u>	<u>16.156</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>11.431</u>	<u>11.038</u>
	11.431	11.038
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	0	1.701
Reserves koersverschillen	<u>4.457</u>	<u>3.417</u>
	4.457	5.118
Totaal eigen vermogen	<u>15.888</u>	<u>16.156</u>
Totaal passiva	<u>15.888</u>	<u>16.156</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	7	-
Opbrengsten levend geld	400	550	461
Door te zenden collecten en giften	400	750	200
Totaal baten A	800	1.307	661
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	100	76	115
Kosten beheer, administratie en archief	200	254	241
Rentelasten/bankkosten	150	144	161
Diaconaal werk plaatselijk	100	-	-
Diaconaal werk wereldwijd	20	20	20
Afdrachten door te zenden collecten en giften	400	750	200
Totaal lasten A	970	1.244	737
Operationeel resultaat (A)	-170	63	-76
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-331	2.918
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-331	2.918
Resultaat verslagjaar (A+B)	-170	-268	2.842
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	200	661	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.701	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-1.701	-2.619
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	200	661	-2.619
Resultaat naar Algemene reserve (D)	30	393	223

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	63	-76
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>63</u>	<u>-76</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>63</u>	<u>-76</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	<u>5</u>	<u>22</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	5	22
Mutatie geldmiddelen	<u>68</u>	<u>-54</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	177	231
Mutatie geldmiddelen	68	-54
Stand per 31 december	<u>245</u>	<u>177</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 GCB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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 aan de Reserves koersverschillen toegevoegd.

Vorderingen, overlopende activa

De liquide middelen bestaan uit kasgeld, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve, Reserves koersverschillen, 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.

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.

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 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit	-	1.360	1.360	1.365
	-	1.360	1.360	1.365

	2022	2021
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	1.365	1.387
Mutaties	-5	-22
Stand per 31 december	1.360	1.365

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Overige beleggingen				
OVMK	-	14.283	14.283	14.614
	-	14.283	14.283	14.614

	2022	2021
<i>OVMK</i>		
Stand per 1 januari	14.614	11.696
Koersresultaten	-331	2.918
Stand per 31 december	14.283	14.614

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
Rabo 3725.08.499	243	175
spaarrekening Rabo 3725.112.703	2	2
	245	177

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	11.038	10.815
Mutatie via resultaatbestemming	393	223
Stand per 31 december	11.431	11.038

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsfondsen	0	1.701
Reserves koersverschillen	4.457	3.417
	4.457	5.118

	2022	2021
<i>reserve koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	1.701	1.701
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.701	-
Stand per 31 december	0	1.701

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	3.417	798
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.701	2.619
Onttrekkingen via resultaatbestemming	661	-
Stand per 31 december	4.457	3.417

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	7	-
	-	7	-
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	300	200	325
Giften	100	350	136
	400	550	461
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (wereldwijd)	400	750	200
	400	750	200
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat beleggingen	-	-331	2.918
	-	-331	2.918
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	200	661	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.701	-
	200	2.362	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	100	76	115
	<u>100</u>	<u>76</u>	<u>115</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	200	254	241
	<u>200</u>	<u>254</u>	<u>241</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	150	144	161
	<u>150</u>	<u>144</u>	<u>161</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	100	-	-
	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	20	20	20
	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal wereldwijd	400	750	200
	<u>400</u>	<u>750</u>	<u>200</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	1.701	2.619
	<u>-</u>	<u>1.701</u>	<u>2.619</u>