



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Katwijk aan Zee

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Gereformeerde kerk te Katwijk aan Zee

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.....	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

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)	20
Waarvan vacatures	2

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 7

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 13

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 929

Aantal doopleden 694

Totaal aantal leden 1.623

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 867

ANBI-pagina www.vredeskerkkatwijk.nl/anbi-diaconie

2 Verslag van het college van diakenen

De diaconie is dankbaar voor het jaar 2022. Er is weer veel gedaan voor gemeenteleden, (kwetsbare) kinderen, jongeren en volwassenen ver weg en dichtbij. Zo hebben we vele mooie boeketjes mogen wegbrengen met zieken en ouderenzondag, hebben we samen met de gemeente weer de schoenendozen gevuld, gaven we vakantietasjes en kratten vol boodschappen aan de Voedselbank en zijn we het Warm Welkom gestart. In samenwerking met de Prins Willem Alexanderschool hebben we mogen bijdragen om een twaalfstal gezinnen iets extra's te geven tijdens de feestdagen. We zijn dankbaar voor al die mensen die hierbij hebben geholpen. In elk gemeentelid schuilt wel een diaken; de diaconie zijn we samen!

Zendingsdoel

Net als in 2021 steunden we in 2022 als gemeente via de Protestantse Kerk Nederland een project in Beroet gericht op tieners. Het project geeft Syrische vluchtelingen, maar ook de Libanese jeugd, perspectief op een betere toekomst door o.a. huiswerkbegeleiding, vak trainingen en psychosociale hulp. Via collectes en de speciale zendingsbrief is hiervoor 5.500 euro opgehaald.

Collecteopbrengsten

De collecteopbrengsten kwamen in 2022 uit op 45.993 euro. Dit is zo'n 1.800 euro minder dan in 2021, maar nog steeds een heel mooi resultaat. Er was immers 38.500 euro aan collecteopbrengsten begroot. Ook de overige bijdragen en incidentele giften waren hoger dan begroot. Het uiteindelijk verschil in alle kosten en opbrengsten is ruim 2.800 euro positief. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsfondsen

Voor de *Contactkring* – het bezoekwerk aan oudere gemeenteleden – is via collectes geld opgehaald. De ouderen hebben eind 2022 het jaarlijkse boekje (dagkalender) ontvangen.

Voor *kinderhulp* is ook twee keer gecollecteerd, waardoor wij elke maand 100 euro kunnen overmaken voor John en Juliet uit Uganda.

Voor *stille hulp* is niet specifiek gecollecteerd, wel heeft de diaconie in 2022 enkele maanden stille hulp verleend en dat gefinancierd uit de collectes en giften die voor de diaconie zijn binnengekomen.

Voor het *Warm Welkom* is via collectes en giften 2.800 euro opgehaald. Vanaf het najaar 2022 is er elke donderdagmiddag gelegenheid om naar de kerk te komen en daar elkaar te ontmoeten, te knutselen, te spelen en te eten en drinken. De onkosten worden betaald uit de binnengekomen gelden en die worden ook in 2023 aangesproken voor dit doel.

Wij willen de gemeente heel hartelijk danken voor hun steun en bijdragen in 2022. We hopen dat we elkaar in 2023 weer kunnen ontmoeten in kerkdiensten en daarbuiten en dat wij daarin op uw steun mogen blijven rekenen.

De diaconie

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	3.671	2.006
	3.671	2.006
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	202	461
Bankrekeningen	19.610	14.635
Deposito's korte termijn	10.135	9.585
Kruisposten	0	0
	29.947	24.681
Totaal vlottende activa	33.618	26.687
Totaal activa	33.618	26.687

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>14.825</u>	<u>11.989</u>
	14.825	11.989
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	<u>11.626</u>	<u>8.429</u>
	11.626	8.429
Totaal eigen vermogen	<u>26.451</u>	<u>20.418</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>7.167</u>	<u>6.269</u>
	7.167	6.269
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>7.167</u>	<u>6.269</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>7.167</u>	<u>6.269</u>
Totaal passiva	<u>33.618</u>	<u>26.687</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten levend geld	5.000	12.308	5.816
Door te zenden collecten en giften	38.500	45.993	47.241
Totaal baten A	43.500	58.301	53.057
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.600	1.740	1.676
Kosten beheer, administratie en archief	360	347	1.288
Rentelasten/bankkosten	350	483	437
Diaconaal werk plaatselijk	2.700	3.705	4.838
Diaconaal werk regionaal/landelijk	500	-	920
Afdrachten door te zenden collecten en giften	38.500	45.993	47.242
Totaal lasten A	44.010	52.268	56.401
Operationeel resultaat (A)	-510	6.033	-3.344
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-510	6.033	-3.344
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	3.000	3.705	3.349
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-3.000	-6.902	-1.620
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	-3.197	1.729
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-510	2.836	-1.615

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	6.033	-3.344
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-1.665	560
Kortlopende schulden en overlopende passiva	898	-1.497
	<u>-767</u>	<u>-937</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>5.266</u>	<u>-4.281</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>5.266</u>	<u>-4.281</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>5.266</u>	<u>-4.281</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	24.681	28.962
Mutatie geldmiddelen	5.266	-4.281
Stand per 31 december	<u>29.947</u>	<u>24.681</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.

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. Deze wijziging heeft geen invloed op deze jaarrekening

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

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
nog te ontvangen posten	3.671	2.006
	<u>3.671</u>	<u>2.006</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
Kasgeld contactkring	202	461
	<u>202</u>	<u>461</u>

Bankrekeningen

Ing Bank 655	19.585	13.630
Ing Bank 234	25	1.005
Ing Bank 880	0	0
	<u>19.610</u>	<u>14.635</u>

Deposito's korte termijn

Ing Spaar 655	9.584	9.585
Ing Spaar 880	0	0
Ing Spaar saldo	551	0
	<u>10.135</u>	<u>9.585</u>

Kruisposten

kruisposten	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	11.989	13.604
Mutatie via resultaatbestemming	2.836	-1.615
Stand per 31 december	14.825	11.989

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsfondsen	11.626	8.429
	11.626	8.429

	2022	2021
<i>Contactkring</i>		
Stand per 1 januari	0	1
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.416	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.450	1
Stand per 31 december	966	0

kinderhulp

Stand per 1 januari	1.773	1.767
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.679	1.206
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.200	1.200
Stand per 31 december	2.252	1.773

Stille Hulp

Stand per 1 januari	6.656	8.390
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	414
Onttrekkingen via resultaatbestemming	883	2.148
Stand per 31 december	5.773	6.656

Warm Welkom

Toevoegingen via resultaatbestemming	2.807	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	172	-
Stand per 31 december	2.635	-

Vreemd vermogen**Vreemd vermogen korte termijn****Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen posten	2.028	1.352
Nog te betalen ACD	0	0
mikondo	-	0
Nog af te Dragen Zending 2020	0	0
Nog te betalen Kerk	222	0
Vooruitontvangen bedragen	917	917
Nog te verdelen gift	4.000	4.000
	<hr/>	<hr/>
	7.167	6.269

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	-	2.877	303
Giften	2.000	2.130	2.191
Diaconale rondgang	1.000	399	403
Overige opbrengsten levend geld	2.000	6.902	2.919
	<u>5.000</u>	<u>12.308</u>	<u>5.816</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	6.000	17.855	10.801
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	4.500	7.314	5.272
Diaconale aard (wereldwijd)	18.000	15.313	25.055
Diaconale noodhulp	1.000	-	-
Zending en evangelisatie	9.000	5.511	5.200
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	0	913
	<u>38.500</u>	<u>45.993</u>	<u>47.241</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	3.000	3.705	3.349
	<u>3.000</u>	<u>3.705</u>	<u>3.349</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.600	1.740	1.676
	<u>1.600</u>	<u>1.740</u>	<u>1.676</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	300	-	995
Telefoon-en internetabbonementen	60	-	-
Administratie en archief	-	218	218
Overige kosten	-	129	75
	<u>360</u>	<u>347</u>	<u>1.288</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	350	483	437
	<u>350</u>	<u>483</u>	<u>437</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	883	-
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	172	-
Ouderenwerk	1.500	1.450	1.373
Jeugd diaconaat/jongerenwerk	1.200	1.200	1.200
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	-	417
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	-	-	1.848
	<u>2.700</u>	<u>3.705</u>	<u>4.838</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	500	-	920
	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>920</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	6.000	17.855	10.801
Diaconaal regionaal/landelijk	4.500	7.314	5.272
Diaconaal wereldwijd	18.000	15.313	25.055
Diaconale noodhulp	1.000	0	-
Zending en evangelisatie	9.000	5.511	5.200
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	-	914
	<u>38.500</u>	<u>45.993</u>	<u>47.242</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsfondsen	3.000	6.902	1.620
	<u>3.000</u>	<u>6.902</u>	<u>1.620</u>