



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Uitgeest - Akersloot

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Uitgeest - Akersloot

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	Staat van de vaste activa	18
5.1	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	0,50
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)	2
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 0

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 6

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 3

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 151

Aantal doopleden 216

Totaal aantal leden 367

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 297

ANBI-pagina

[www.kerkuitgeestakersloot.nl/
default.aspx?IntNavId=14902](http://www.kerkuitgeestakersloot.nl/default.aspx?IntNavId=14902)



2 Verslag van het college van diakenen

Er is in december een voorschot ontvangen van de KKG van € 7.200,-. In maart 2024 is het resterende bedrag ad € 6.104,94 ontvangen.

De lening van The Passion is in overleg vervroegd afgelost.

In de diaconie vergadering van 4 september is besloten om de maandcollectes aan te vullen naar € 900,- en de giften te verhogen naar € 300,-. De eenmalige collecten blijven € 300,-.

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>642.698</u>	642.698	<u>590.827</u> 590.827
Financiële vaste activa			
Verstreckte hypotheke en leningen	<u>6.500</u>	6.500	<u>9.750</u> 9.750
Totaal vaste activa		<u>649.198</u>	<u>600.577</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>6.105</u>	6.105	<u>-</u> -
Beleggingen			
Overige beleggingen	<u>0</u>	0	<u>0</u> 0
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>106.278</u>	106.278	<u>111.544</u> 111.544
Totaal vlottende activa		<u>112.383</u>	<u>111.544</u>
Totaal activa		<u>761.581</u>	<u>712.121</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>281.115</u>	<u>231.655</u>
	281.115	231.655
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Herwaarderingsreserves niet- kerkelijke onroerende zaken	<u>480.466</u>	<u>480.466</u>
	480.466	480.466
Totaal eigen vermogen	<u>761.581</u>	<u>712.121</u>
Totaal passiva	<u>761.581</u>	<u>712.121</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	14.830	15.656	13.502
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	210	631	193
Door te zenden collecten en giften	4.830	6.102	5.118
Totaal baten A	19.870	22.388	18.813
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	4.830	2.714	1.477
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	0	-	-
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.870	1.614	3.052
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	930	740	884
Kosten beheer, administratie en archief	1.380	562	1.228
Rentelasten/bankkosten	120	254	147
Diaconaal werk plaatselijk	940	1.093	2.201
Diaconaal werk regionaal/landelijk	4.630	5.313	4.694
Diaconaal werk wereldwijd	5.180	6.408	5.294
Afdrachten door te zenden collecten en giften	4.830	6.102	5.118
Totaal lasten A	24.710	24.800	24.095
Operationeel resultaat (A)	-4.840	-2.412	-5.282
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	51.871	51.113
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	51.871	51.113
Resultaat verslagjaar (A+B)	-4.840	49.459	45.831
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-4.840	49.459	45.831

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-2.412	-5.282
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-6.105	0
	-6.105	0
Kasstroom uit primaire activiteiten	-8.516	-5.282
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-8.516	-5.282
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	3.250	750
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	3.250	750
Mutatie geldmiddelen	-5.266	-4.532
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	111.544	116.076
Mutatie geldmiddelen	-5.266	-4.532
Stand per 31 december	106.278	111.544

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

Onroerende zaken

	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	590.827
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	51.871
Boekwaarde per 31 december	<u>642.698</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Verstrekte hypotheken en leningen		
Roosevelthuis 1,75% (1-9-2014)	6.500	7.000
The Passion 1,75% (9-10-2012)	0	2.750
	<u>6.500</u>	<u>9.750</u>

	2023	2022
<i>Roosevelthuis 1,75% (1-9-2014)</i>		
Stand per 1 januari	7.000	7.500
Mutaties	-500	-500
Stand per 31 december	<u>6.500</u>	<u>7.000</u>

<i>The Passion 1,75% (9-10-2012)</i>		
Stand per 1 januari	2.750	3.000
Mutaties	-2.750	-250
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>2.750</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	6.105	-
	<u>6.105</u>	<u>-</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
Okio krediet	-	-	0	0
	-	-	0	0

	2023	2022
<i>Okio krediet</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
NL88 RABO 0363 4631 94	1.179	2.296
NL47 RABO 3634 2086 78	31.378	35.868
NL22 ASNB 0871 0742 49	73.722	73.380
	<u>106.278</u>	<u>111.544</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	231.655	185.824
Mutatie via resultaatbestemming	49.459	45.831
Stand per 31 december	<u>281.115</u>	<u>231.655</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	480.466	480.466
	<u>480.466</u>	<u>480.466</u>

	2023	2022
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	480.466	480.466
Stand per 31 december	<u>480.466</u>	<u>480.466</u>

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	14.830	15.656	13.502
	<u>14.830</u>	<u>15.656</u>	<u>13.502</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	10	460	9
Opbrengsten financiële vaste activa	200	171	184
	<u>210</u>	<u>631</u>	<u>193</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	2.100	2.760	1.512
Diaconale aard (wereldwijd)	2.730	3.342	3.606
	<u>4.830</u>	<u>6.102</u>	<u>5.118</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	51.871	51.113
	<u>-</u>	<u>51.871</u>	<u>51.113</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	1.870	1.554	1.477
Overige kosten	2.960	1.161	-
	<u>4.830</u>	<u>2.714</u>	<u>1.477</u>
	<u>4.830</u>	<u>2.714</u>	<u>1.477</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.620	1.205	3.052
Overige kosten kerkelijke activiteiten	250	408	-
	<u>1.870</u>	<u>1.614</u>	<u>3.052</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	930	740	884
	<u>930</u>	<u>740</u>	<u>884</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Administratie en archief	1.350	497	1.168
Overige kosten	30	65	60
	<u>1.380</u>	<u>562</u>	<u>1.228</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	120	254	147
	<u>120</u>	<u>254</u>	<u>147</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	460	625	1.029
Ouderenwerk	480	468	1.025
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	-	-	147
	<u>940</u>	<u>1.093</u>	<u>2.201</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	3.570	2.840	2.888
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.060	2.473	1.806
	<u>4.630</u>	<u>5.313</u>	<u>4.694</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	2.700	4.058	3.494
Overige bijdragen wereldwijd	2.480	2.350	1.800
	<u>5.180</u>	<u>6.408</u>	<u>5.294</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	2.100	2.760	1.512
Diaconaal wereldwijd	2.730	3.342	3.606
	<u>4.830</u>	<u>6.102</u>	<u>5.118</u>

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							
Kadastrale aanduiding 10.26.92	381.127	-	-	81.406	462.533	-	462.533
Kadastrale aanduiding 0.37.05	13.738	-	-	2.935	16.673	-	16.673
Kadastrale aanduiding 1.46.40	75.279	-	-	-12.473	62.806	-	62.806
Kadastrale aanduiding 1.23.00	63.247	-	-	-10.480	52.767	-	52.767
Kadastrale aanduiding 1.11.70	57.436	-	-	-9.517	47.919	-	47.919
Jachthuur	0	-	-	-	0	-	0
	<u>590.827</u>	-	-	<u>51.871</u>	<u>642.698</u>	-	<u>642.698</u>

5.1 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			
Vermogen									
	Vrije buffer		761.581	712.121	411.706	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		489,3	315,4	112,3	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	-999%	12%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		15%	6%	-143%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	124%	111%	128%	115%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	84%	92%	92%	93%	57%	89%	124%