



**Protestantse
Kerk**

**Hervormde gemeente van bijzondere aard te Voorthuizen.
Ichthuskerk**

**College van Diakenen
Jaarrekening 2023**



Hervormde gemeente van bijzondere aard te Voorthuizen. Ichthuskerk

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	2
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)	3
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 4

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 2

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 3

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 157

Aantal doopleden 296

Totaal aantal leden 453

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 255

ANBI-pagina

[www.ichthuskerk-voorthuizen.nl/
anbidiaconie](http://www.ichthuskerk-voorthuizen.nl/anbidiaconie)



2 Verslag van het college van diakenen

akkoord

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>960</u>	<u>0</u>
	960	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.176</u>	<u>548</u>
	1.176	548
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>22.956</u>	<u>23.643</u>
	22.956	23.643
Totaal vlottende activa	<u>25.092</u>	<u>24.191</u>
Totaal activa	<u>25.092</u>	<u>24.191</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve			
Algemene reserve	<u>19.871</u>	19.871	<u>21.122</u>
			21.122
Bestemmingsreserves en -fondsen			
Bestemmingsfondsen	<u>500</u>	500	<u>500</u>
			500
Totaal eigen vermogen	<u>20.371</u>		<u>21.622</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen			
Overige voorzieningen	<u>0</u>	0	<u>0</u>
			0
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>0</u>		<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Crediteuren			
Crediteuren	<u>4.704</u>	4.704	<u>2.557</u>
			2.557
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Overige schulden en overlopende passiva	<u>17</u>	17	<u>12</u>
			12
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>4.721</u>		<u>2.569</u>



Totaal vreemd vermogen	<u>4.721</u>	<u>2.569</u>
Totaal passiva	<u>25.092</u>	<u>24.191</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten levend geld	3.150	2.385	2.624
Door te zenden collecten en giften	3.250	5.333	2.724
Totaal baten A	6.400	7.718	5.348
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.520	2.075	1.740
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	450	331	396
Rentelasten/bankkosten	180	-33	144
Diaconaal werk plaatselijk	500	332	152
Diaconaal werk regionaal/landelijk	500	931	250
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.250	5.333	2.724
Totaal lasten A	6.400	8.969	5.406
Operationeel resultaat (A)	0	-1.251	-58
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-1.000	0	-
Incidentele baten en lasten (B)	-1.000	0	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-1.000	-1.251	-58
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-1.000	-1.251	-58

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-1.251	-58
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-960	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-628	-548
Crediteuren	2.147	559
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5	0
	564	11
Kasstroom uit primaire activiteiten	-687	-47
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	0	-
	0	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-687	-47
Mutatie geldmiddelen	-687	-47
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	23.643	23.690
Mutatie geldmiddelen	-687	-47
Stand per 31 december	22.956	23.643

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 GCBB, 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
Debiteuren		
Herv.kerk kerst	960	0
x	0	0
	<u>960</u>	<u>0</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen collectebonnen	250	256
Collecte december	654	292
Rente spaarrekening	200	-
kindernevendienst	72	-
	<u>1.176</u>	<u>548</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
NL80RABO0367942992	3.975	4.668
NL80RABO01469590131	18.981	18.975
	<u>22.956</u>	<u>23.643</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	21.122	21.180
Mutatie via resultaatbestemming	-1.251	-58
Stand per 31 december	19.871	21.122

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsfondsen	500	500
	500	500

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

<i>Hulp en ondersteuning</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

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

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

<i>Senioren uitje</i>		
Stand per 1 januari	500	500
Stand per 31 december	500	500

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Vaste voorziening	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Vaste voorziening</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Bloemen Vink	553	509
Wereld Winkel	0	40
Diverse doorzendcollecten	4.151	1.804
Kerstattenties	0	136
Taizedienst	0	68
Kaarten	0	0
Jeugdkerk collecte	0	0
	<u>4.704</u>	<u>2.557</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Rente betaalrekening	17	12
	<u>17</u>	<u>12</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	2.750	1.235	1.874
Giften	400	1.150	750
	3.150	2.385	2.624
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.750	1.411	1.077
Diaconale aard (wereldwijd)	1.500	3.922	1.647
	3.250	5.333	2.724

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.000	991	697
Overige kosten kerkelijke activiteiten	520	1.084	1.043
	1.520	2.075	1.740
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	450	331	396
	450	331	396
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	180	-33	144
	180	-33	144
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ouderenwerk	500	332	152
	500	332	152
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	500	931	250
	500	931	250
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	1.750	1.411	1.077
Diaconaal wereldwijd	1.500	3.922	1.647
	3.250	5.333	2.724



Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
	1.000	0	-
	<hr/> 1.000	<hr/> 0	<hr/> -

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			
Vermogen									
	Vrije buffer		19.871	21.122	411.706	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		66,7	39,1	112,3	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		6%	0%	12%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-43%	-1%	-143%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	100%	116%	101%	115%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	85%	58%	92%	93%	57%	89%	124%