



**Protestantse
Kerk**

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

**College van Diakenen
Jaarrekening 2022**



Hervormde gemeente van bijzondere aard te Voorthuizen. Ichthuskerk

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	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	9
3.4	Grondslagen	10
3.5	Toelichting op de balans	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	16



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	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
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)	1
Waarvan vacatures	1

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

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 168

Aantal doopleden 302

Totaal aantal leden 470

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 248

ANBI-pagina

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



2 Verslag van het college van diakenen

geen bijzonderheden

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>0</u>	0	<u>0</u>
			0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>548</u>	548	<u>0</u>
			0
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>23.643</u>	23.643	<u>23.690</u>
			23.690
Totaal vlottende activa	<u>24.191</u>		<u>23.690</u>
Totaal activa	<u>24.191</u>		<u>23.690</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve			
Algemene reserve	<u>21.122</u>	21.122	<u>21.180</u>
			21.180
Bestemmingsreserves en -fondsen			
Bestemmingsfondsen	<u>500</u>	500	<u>500</u>
			500
Totaal eigen vermogen	<u>21.622</u>		<u>21.680</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</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>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Crediteuren			
Crediteuren	<u>2.557</u>	2.557	<u>1.998</u>
			1.998
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Overige schulden en overlopende passiva	<u>12</u>	12	<u>12</u>
			12
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>2.569</u>		<u>2.010</u>



Totaal vreemd vermogen	<hr/> 2.569	<hr/> 2.010
Totaal passiva	<hr/> 24.191	<hr/> 23.690

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	-	0
Opbrengsten levend geld	3.050	2.624	2.495
Door te zenden collecten en giften	3.650	2.724	3.445
Totaal baten A	6.700	5.348	5.940
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.450	1.740	1.850
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	500	396	487
Rentelasten/bankkosten	200	144	141
Diaconaal werk plaatselijk	400	152	250
Diaconaal werk regionaal/landelijk	500	250	233
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.650	2.724	3.445
Totaal lasten A	6.700	5.406	6.406
Operationeel resultaat (A)	0	-58	-466
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-126
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-126
Resultaat verslagjaar (A+B)	0	-58	-592
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	-58	-592

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-58	-466
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-548	0
Crediteuren	559	-221
Kortlopende schulden en overlopende passiva	0	0
	11	-221
Kasstroom uit primaire activiteiten	-47	-687
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-126
	-	-126
Kasstroom uit operationele activiteiten	-47	-813
Mutatie geldmiddelen	-47	-813
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	23.690	24.503
Mutatie geldmiddelen	-47	-813
Stand per 31 december	23.643	23.690

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

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
x	0	0
x	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen collectebonnen	256	0
Collecte december	292	-
	<hr/>	<hr/>
	548	0

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
NL80RABO0367942992	4.668	4.718
NL80RABO01469590131	18.975	18.972
	<hr/>	<hr/>
	23.643	23.690

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	21.180	21.772
Mutatie via resultaatbestemming	-58	-592
Stand per 31 december	21.122	21.180

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsfondsen	500	500
	500	500

	2022	2021
<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

	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Vaste voorziening	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	2022	2021
<i>Vaste voorziening</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Bloemen Vink	509	588
Wereld Winkel	40	29
Diverse doorzendcollecten	1.804	1.101
Kerstattenties	136	280
Taizedienst	68	0
Kaarten	0	0
Jeugdkerk collecte	0	0
	<u>2.557</u>	<u>1.998</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Rente betaalrekening	12	12
x	-	0
x	-	0
	<u>12</u>	<u>12</u>



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	2.650	1.874	2.495
Giften	400	750	-
	<u>3.050</u>	<u>2.624</u>	<u>2.495</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.850	1.077	2.044
Diaconale aard (wereldwijd)	1.800	1.647	1.401
	<u>3.650</u>	<u>2.724</u>	<u>3.445</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	800	697	1.216
Overige kosten kerkelijke activiteiten	650	1.043	634
	<u>1.450</u>	<u>1.740</u>	<u>1.850</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	500	396	487
	<u>500</u>	<u>396</u>	<u>487</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	144	141
	<u>200</u>	<u>144</u>	<u>141</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Ouderenwerk	400	152	250
	<u>400</u>	<u>152</u>	<u>250</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	500	250	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	-	233
	<u>500</u>	<u>250</u>	<u>233</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	1.850	1.077	2.044
Diaconaal wereldwijd	1.800	1.647	1.401
	<u>3.650</u>	<u>2.724</u>	<u>3.445</u>



Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten

**Begroting
2022**

**Rekening
2022**

**Rekening
2021**

	-	-	126
	-	-	126