



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Bolsward

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Gereformeerde kerk te Bolsward

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	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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,25
Waarvan vacatures in FTE	0,25

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)	11
Waarvan vacatures	4



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 9

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 433

Aantal doopleden 284

Totaal aantal leden 717

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 437

ANBI-pagina

www.gasthuiskerk-bolsward.nl/?page_id=305



2 Verslag van het college van diakenen



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	0	0
	0	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	368	403
	368	403
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	4.963	4.983
	4.963	4.983
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	277	204
Bankrekeningen	8.498	8.311
Deposito's korte termijn	10.653	15.903
	19.429	24.418
Totaal vlottende activa	24.759	29.803
Totaal activa	24.759	29.803



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve		
Algemene reserve	23.478	25.736
	23.478	25.736
Totaal eigen vermogen	23.478	25.736

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	1.280	4.067
	1.280	4.067
Totaal vreemd vermogen korte termijn	1.280	4.067
Totaal vreemd vermogen	1.280	4.067
Totaal passiva	24.759	29.803



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	-	0
Opbrengsten levend geld	9.300	11.438	12.761
Door te zenden collecten en giften	6.250	9.048	7.135
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	1.500	-
Totaal baten A	15.550	21.986	19.896
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.200	1.338	1.202
Kosten beheer, administratie en archief	1.600	1.523	1.560
Rentelasten/bankkosten	200	313	209
Diaconaal werk plaatselijk	3.300	6.697	4.864
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	1.085	3.416
Diaconaal werk wereldwijd	2.000	5.620	700
Afdrachten door te zenden collecten en giften	6.650	9.168	7.197
Totaal lasten A	14.950	25.744	19.147
Operationeel resultaat (A)	600	-3.758	749
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	1.500	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	1.500	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	600	-2.258	749
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	600	-2.258	749



3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-3.758	749
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	35	155
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-2.787	2.207
	-2.752	2.363
Kasstroom uit primaire activiteiten	-6.509	3.112
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	1.500	-
Incidentele lasten	-	-
	1.500	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-5.009	3.112
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	20	-4.983
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	20	-4.983
Mutatie geldmiddelen	-4.990	-1.871
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	24.418	26.289
Mutatie geldmiddelen	-4.990	-1.871
Stand per 31 december	19.429	24.418

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

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
zijn er niet	0	0
	0	0

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

kerktelefoon;kerk tv, nagekomen gift	368	403
	368	403

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen (fondsen)				
oikocredit aandelen	0	4.963	4.963	4.983
ongerealiseerde koerswinst	0	0	0	0
	0	4.963	4.963	4.983

	2022	2021
<i>oikocredit aandelen</i>		
Stand per 1 januari	4.983	0
Mutaties	-20	4.983
Stand per 31 december	4.963	4.983

ongerealiseerde koerswinst

Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0



Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
collectegeld	120	198
ringengeld	60	0
Bonnen Ned.Herv.Kerk	98	6
	277	204
Bankrekeningen		
ABN Amro rek.courant	3.511	3.719
ABN Amro internet sp.rek	4.988	4.593
	8.498	8.311
Deposito's korte termijn		
ABN Amro internetplus	10.653	15.903
	10.653	15.903



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	25.736	24.987
Mutatie via resultaatbestemming	-2.258	749
Stand per 31 december	23.478	25.736

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
kerktelfoon;voorziening inloophuis	1.280	4.067
	1.280	4.067



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			
Vrijwillige bijdragen	-	4.064	7.378
Collecten in kerkdiensten	7.000	3.364	2.053
Giften	500	1.135	1.020
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	800	1.190	1.289
Overige opbrengsten levend geld	1.000	1.685	1.021
	<u>9.300</u>	<u>11.438</u>	<u>12.761</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	150	-	803
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	400	760	637
Diaconale aard (wereldwijd)	5.000	7.455	4.688
Diaconale noodhulp	200	-	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	500	833	1.007
	<u>6.250</u>	<u>9.048</u>	<u>7.135</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	-	1.500	-
	<u>-</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	1.500	-
	<u>-</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.200	1.338	1.202
	<u>1.200</u>	<u>1.338</u>	<u>1.202</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	1.200	1.414	1.414
Overige kosten	400	109	145
	<u>1.600</u>	<u>1.523</u>	<u>1.560</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	293	191
Kosten vermogensbeheer	-	20	18
	<u>200</u>	<u>313</u>	<u>209</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	400	1.085	495
Ziekenzorg	300	-	-
Ouderenwerk	1.000	2.399	2.821
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.600	3.213	1.548
	<u>3.300</u>	<u>6.697</u>	<u>4.864</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	1.085	3.416
	<u>-</u>	<u>1.085</u>	<u>3.416</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	-	1.000	-
Overige bijdragen wereldwijd	2.000	4.620	700
	<u>2.000</u>	<u>5.620</u>	<u>700</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Diaconaal plaatselijk	150	-	803
Diaconaal regionaal/landelijk	400	760	637
Diaconaal wereldwijd	5.000	7.445	4.688
Diaconale noodhulp	300	-	-
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	800	963	1.068
	6.650	9.168	7.197