



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Haarlem

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Haarlem

College van Diakenen

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2023	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	12
3.4	Grondslagen	14
3.5	Toelichting op de balans	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	27
4	Staat van de vaste activa	32
5.1	Kengetallen	33

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	3
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	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,66

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 0

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 14

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 746

Aantal doopleden 997

Totaal aantal leden 1.743

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.567

ANBI-pagina diaconiehaarlem.nl/anbi/

2 Verslag van het college van diakenen

Verslag van het college van diakenen.

Algemeen:

Een opvallende ontwikkeling in 2022 was een totale koersdaling van aandelen en obligaties van circa EUR 2.235.000,-. In 2023 heeft er een gedeeltelijk herstel plaatsgevonden met, in 2023, een beleggingsresultaat van circa EUR 1.105.000,-. In 2024 heeft dit herstel zich, in ieder geval tot april 2024, voortgezet.

In het kader van de vermogensaantasting als gevolg van het genoemde beleggingsverlies is in het najaar van 2022 besloten om voor de jaren 2023, 2024 en 2025, mede op basis van een opgebouwd bedrag nog-niet-benutte reserveringen voor donaties, een jaarlijks budget voor donaties vast te stellen. Dit naast de jaarlijkse “vaste donaties” aan bijvoorbeeld Stem in de Stad. Dit budget lag voor 2023 op EUR 180.000,- plus EUR 40.000,- “vaste donaties”, dus totaal op EUR 220.000,-

Dit bedrag is in 2023 met zo'n 20.000,- overschreden. Vooral te wijten aan een nog uit 2022 voortkomende gedane toezegging. In de bijlage bij de jaarrekening treft u een detailoverzicht van de verrichtte donaties 2023.

In de loop van 2023 is de externe stichting Coelombie opgeheven. De diaconie heeft, als één van de twee inbrengers van vermogen tijdens de oprichting van deze stichting, als gevolg van de opheffing haar aandeel in de opgeheven stichting, circa 995.000,- retour ontvangen. Dit is, buiten de resultatenrekening om, toegevoegd aan het vermogen (concreter, aan het bestemmingsfonds “Fonds Coulombie”).

Dit bedrag is retour overgedragen vanuit de stichting Coulombie met de “opdracht” de toekomstige aanwending binnen de kaders van de doelstellingen van de stichting Coulombie te blijven voldoen. Tegen deze achtergrond is het totaal budget voor donaties in 2024 door de diaconie vastgesteld op EUR 260.000,-.

De jaarrekening 2023 toont een operationeel resultaat van EUR -180.000,- waar EUR -78.000,- was begroot. Dit resultaat lijkt daarmee zowel goed in lijn met de begroting te liggen als zorgwekkend negatief te zijn. Het past hier om twee belangrijke opmerkingen te maken, te weten:

1. Normaal gesproken, en feitelijk ook dit jaar, is er een forse negatieve afwijking op de begroting omdat de donaties lokaal, landelijk en wereldwijd altijd in beperkte mate worden opgenomen en, als de vermogensbuffers niet te veel worden aangesproken, flink overtroffen mogen worden.
2. In 2023 ligt er een administratieve oorzaak aan ten grondslag dat eerder genoemd bedrag aan 2023 donaties groot EUR 240.000,- slechts gedeeltelijk (EUR 106.000,-) zichtbaar is in het operationele resultaat. Het verschil is, in overleg met de accountant, verwerkt door opheffing van de balans-schuldenpost “nog te betalen diaconale doelen”.

Er is, samenvattend, reden om positief te blijven: een herstel van het belegd vermogen, een vermogensversterking door de Coulombie-storting, en een verantwoord donatievolume van forse omvang toegespitst op de doelstellingen die de diaconie heeft.

Onderstaand nog een paar beknopte toelichtingen op enkele balans- dan wel resultaatposten.

Balans:



- Een beperkte daling (5%) van de WOZ waarden van het OG.
- Een toename van het belegd vermogen (14%), voor 9% voortkomend uit rendement, voorts uit mutaties (aankopen aandelen e.d.).
- Een toename van 4% van de algemene reserve vanuit het uiteindelijke resultaat van EUR 335.000,- in 2023.
- Een toename van 93% van het bedrag bestemmingsfondsen (als gevolg van de Coulombie storting)
- Een toename van de reserves koersverschillen met 44% (als gevolg van herstel van de aandelen-/obligatiewaarde).

Resultatenrekening:

- Afgezien van de eerder gemaakte opmerkingen over de donaties is er sprake van goed in lijn met de begroting én met het voorliggend jaar liggende niveau's van opbrengsten en kosten. De afwijkingen per individuele post zijn beperkt.
- Het jaar 2023 eindigde met een 0,0 FTE formatie voor diaconaal medewerkers. Daarmee zou er voor 2024 zicht zijn op een kostenposten "pastoraat respectievelijk diaconaal pastoraat" van EUR 0,0. Binnen de goedgekeurde begroting 2024 is, omdat er in de loop van 2024 nog een heroverweging van de formatie plaats zal vinden, echter wel een stelpost van EUR 20.000,- opgenomen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Onroerende zaken			
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>1.233.000</u>	1.233.000	<u>1.304.000</u> 1.304.000
Installaties en inventarissen			
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	<u>1.285</u>	1.285	<u>2.665</u> 2.665
Financiële vaste activa			
Verstrekke hypotheke en leningen	<u>14.959</u>	14.959	<u>22.114</u> 22.114
Totaal vaste activa		<u>1.249.244</u>	<u>1.328.779</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	9.415	15.749
	9.415	15.749
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	7.521.486	6.485.628
Obligatie (fondsen)	5.977.058	5.354.574
	13.498.544	11.840.201
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	1.543	1.987
Bankrekeningen	363.920	223.641
Deposito's korte termijn	34.538	34.538
	400.001	260.165
Totaal vlottende activa	<u>13.907.960</u>	<u>12.116.116</u>
Totaal activa	<u>15.157.204</u>	<u>13.444.895</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>8.512.430</u>	<u>8.177.351</u>
	8.512.430	8.177.351
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	2.181.383	1.129.013
Reserves koersverschillen	3.289.193	2.279.371
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>1.056.210</u>	<u>1.127.210</u>
	6.526.786	4.535.593
Totaal eigen vermogen	<u>15.039.216</u>	<u>12.712.945</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	64.000	63.719
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	64.000	63.719
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>64.000</u>	<u>63.719</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>15.456</u>	<u>39.297</u>
	15.456	39.297
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	33.951	621.941
Af te dragen pensioenpremies	1.667	2.992
Af te dragen loonheffingen	<u>2.914</u>	<u>4.001</u>
	38.532	628.934
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>53.988</u>	<u>668.231</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>117.988</u>	<u>731.950</u>
Totaal passiva	<u>15.157.204</u>	<u>13.444.895</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	30.600	29.152	30.828
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	161.500	152.124	156.213
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	1.000	0	1.000
Opbrengsten levend geld	11.200	9.352	11.444
Door te zenden collecten en giften	22.500	37.857	32.200
Totaal baten A	226.800	228.486	231.686
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	19.100	19.862	22.841
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	1.700	1.380	1.822
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	66.435	67.405	22.049
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	12.575	12.926	12.054
Salarissen en vergoedingen	58.540	63.327	49.356
Kosten beheer, administratie en archief	32.400	40.749	37.974
Rentelasten/bankkosten	61.400	58.743	58.826
Diaconaal werk plaatselijk	105.500	95.405	138.739
Diaconaal werk regionaal/landelijk	5.000	10.000	128.495
Diaconaal werk wereldwijd	20.000	932	98.541
Afdrachten door te zenden collecten en giften	22.500	37.857	32.200
Totaal lasten A	405.150	408.587	602.897
Operationeel resultaat (A)	-178.350	-180.101	-371.211
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	2.506.372	-2.070.480
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	2.506.372	-2.070.480
Resultaat verslagjaar (A+B)	-178.350	2.326.271	-2.441.692



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	0	713.250
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	25.000	32.168	9.288
Toevoegingen bestemmingsreserves	-5.000	-938.823	1.861.496
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-1.084.538	216.084
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>20.000</u>	<u>-1.991.193</u>	<u>2.800.118</u>
Resultaat naar Algemene reserve (D)	<u>-158.350</u>	<u>335.079</u>	<u>358.426</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-180.101	-371.211
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.380	1.822
Mutaties voorzieningen	281	-1.958
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	6.334	-8
Crediteuren	-23.841	16.622
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-590.402	149.143
	<u>-606.248</u>	<u>165.621</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-786.348</u>	<u>-205.590</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	1.472.623	0
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
	1.472.623	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>686.275</u>	<u>-205.590</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	750.000
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-	-2.051
Mutaties in de financiële vaste activa	7.154	9.841
Mutaties in de beleggingen	<u>-553.594</u>	<u>-873.874</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-546.439</u>	<u>-116.083</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>139.835</u>	<u>-321.674</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	260.165	581.839
Mutatie geldmiddelen	<u>139.835</u>	<u>-321.674</u>
Stand per 31 december	400.001	260.165

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

	Overige niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1.304.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-71.000
Boekwaarde per 31 december	1.233.000

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	2.665
Afschrijvingen	1.380
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	1.285

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Verstrekte hypotheek en leningen		
Spaarnezicht St. Huisv. alleenstaande	14.959	22.114
Individuele hulp	0	0
	14.959	22.114

	2023	2022
<i>Spaarnezicht St. Huisv. alleenstaande</i>		
Stand per 1 januari	22.114	29.060
Mutaties	-7.154	-6.946
Stand per 31 december	14.959	22.114

Individuele hulp

Stand per 1 januari	0	2.895
Mutaties	0	-2.895
Stand per 31 december	0	0

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen dividendbelasting	1.329	1.691
Overige vorderingen	8.086	14.059
Nog te ontvangen pensioenpremies	0	0
	<hr/> 9.415	<hr/> 15.749

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
ABN Amro Bank	-	0	0	0
Rabobank	3.121.579	3.593.911	3.593.911	3.121.579
Oikocrediet	66.281	67.098	67.098	66.941
Triodos Bank	3.297.107	3.860.478	3.860.478	3.297.107
	<u>6.484.967</u>	<u>7.521.487</u>	<u>7.521.486</u>	<u>6.485.628</u>

	2023	2022
<i>ABN Amro Bank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	0	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	3.121.579	3.953.095
Mutaties	143.138	-31.524
Koersresultaten	329.193	-799.992
Stand per 31 december	<u>3.593.911</u>	<u>3.121.579</u>

<i>Oikocrediet</i>		
Stand per 1 januari	66.941	66.941
Mutaties	156	-
Koersresultaten	0	-
Stand per 31 december	<u>67.098</u>	<u>66.941</u>

<i>Triodos Bank</i>		
Stand per 1 januari	3.297.107	3.592.737
Mutaties	107.855	240.562
Koersresultaten	455.515	-536.192
Stand per 31 december	<u>3.860.478</u>	<u>3.297.107</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Obligatie (fondsen)				
ABN Amro Bank	-	0	0	0
Rabobank	3.075.072	3.562.307	3.562.308	3.075.072
Staatslening	90.757	0	0	90.757
Triodos Bank	2.188.745	2.414.751	2.414.751	2.188.745
	<u>5.354.574</u>	<u>5.977.058</u>	<u>5.977.058</u>	<u>5.354.574</u>

	2023	2022
<i>ABN Amro Bank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	0	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	3.075.072	3.094.236
Mutaties	295.523	541.707
Koersresultaten	191.712	-560.870
Stand per 31 december	<u>3.562.308</u>	<u>3.075.072</u>

<i>Staatslening</i>		
Stand per 1 januari	90.757	90.757
Mutaties	-90.757	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>90.757</u>

<i>Triodos Bank</i>		
Stand per 1 januari	2.188.745	2.422.042
Mutaties	97.677	123.128
Koersresultaten	128.329	-356.426
Stand per 31 december	<u>2.414.751</u>	<u>2.188.745</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Wijkkas	1.543	1.987
	<u>1.543</u>	<u>1.987</u>
Bankrekeningen		
NL31INGB0000475344	15.710	11.097
NL50INGB0006695806	268	415
NL14RABO0373737505	169.433	9.359
NL04ABNA0477017616	38.839	2.605
NL31ABNA0254286763	121	2.131
NL17ABNA0629824746	0	0
NL17RABO0108201503	17.223	17.471
NL73ABNA0491616198	0	0
NL59RABO0161388175	62.914	151.723
SKG 797901000 Kerk.Int.Spaarrekening	0	0
NL08ABNA0100019250	264	357
NL62ABNA0105829241	59.147	28.484
	<u>363.920</u>	<u>223.641</u>
Deposito's korte termijn		
ABN 44701761600002 Termijndeposito	0	0
Protestants Diaconaal Krediet Ned.	0	0
SKG 6075966.010 t/m 029	34.538	34.538
	<u>34.538</u>	<u>34.538</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	8.177.351	7.818.925
Mutatie via resultaatbestemming	335.079	358.426
Stand per 31 december	<u>8.512.430</u>	<u>8.177.351</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsfondsen	2.181.383	1.129.013
Reserves koersverschillen	3.289.193	2.279.371
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	1.056.210	1.127.210
	<u>6.526.786</u>	<u>4.535.593</u>

	2023	2022
<i>Fonds Familie Pantus</i>		
Stand per 1 januari	94.281	112.178
Toevoegingen via resultaatbestemming	7.545	-17.897
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>101.826</u>	<u>94.281</u>

<i>Fonds Nederkoorn van Dijk</i>		
Stand per 1 januari	53.936	65.491
Toevoegingen via resultaatbestemming	4.316	-10.449
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.824	1.107
Stand per 31 december	<u>54.428</u>	<u>53.936</u>

<i>Fonds Coelombie</i>		
Stand per 1 januari	606.949	728.762
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.042.760	-116.269
Onttrekkingen via resultaatbestemming	17.250	5.544
Stand per 31 december	<u>1.632.459</u>	<u>606.949</u>

<i>Fonds IWF</i>		
Stand per 1 januari	43.196	51.765
Toevoegingen via resultaatbestemming	3.457	-8.259
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	310
Stand per 31 december	<u>46.653</u>	<u>43.196</u>

<i>Fonds Jan Rodink</i>		
Stand per 1 januari	295.896	354.835
Toevoegingen via resultaatbestemming	23.678	-56.612
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.624	2.328
Stand per 31 december	<u>314.950</u>	<u>295.896</u>

	2023	2022
<i>Fonds Paulina voor bejaardenzorg</i>		
Stand per 1 januari	12.970	15.433
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.039	-2.462
Onttrekkingen via resultaatbestemming	6.470	-
Stand per 31 december	<u>7.540</u>	<u>12.970</u>
 <i>Fonds kinderkerk</i>		
Stand per 1 januari	21.784	25.919
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.743	-4.135
Stand per 31 december	<u>23.527</u>	<u>21.784</u>
 <i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	2.279.371	4.323.867
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.009.823	-2.044.496
Stand per 31 december	<u>3.289.193</u>	<u>2.279.371</u>
 <i>Herwaarderingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	1.127.210	1.657.460
Toevoegingen via resultaatbestemming	-71.000	183.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	713.250
Stand per 31 december	<u>1.056.210</u>	<u>1.127.210</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Gebouwen	64.000	63.719
	<u>64.000</u>	<u>63.719</u>

	2023	2022
<i>Gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	63.719	63.719
Toevoegingen via lastenrekeningen	281	0
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	<u>64.000</u>	<u>63.719</u>

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

	2023	2022
<i>Geldleningen</i>		
Stand per 1 januari	0	1.958
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-1.200
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	758
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Collecten-crediteuren ADC	6.472	24.672
Overige collecten crediteuren	4.769	4.955
Collecten energiebijdrage	4.216	9.669
	<u>15.456</u>	<u>39.297</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Waarborgsommen	650	0
Diversen overlopende posten	33.301	18.006
Netto lonen	0	0
Nog te betalen aan Diaconale doelen 2019	0	48.739
Nog te betalen aan Diaconale doelen 2020	0	283.935
Nog te betalen aan Diaconale doelen 2021	0	270.285
Rekening courant Kids Kleding Paradijs	0	749
Individuele hulp	0	228
	<hr/> 33.951	<hr/> 621.941
 Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremies november en december	1.667	2.992
	<hr/> 1.667	<hr/> 2.992
 Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing november en december	2.914	4.001
	<hr/> 2.914	<hr/> 4.001

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			
Overige niet-kerkelijke gebouwen	30.600	29.152	30.828
	<u>30.600</u>	<u>29.152</u>	<u>30.828</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	1.500	2.691	1.868
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	160.000	149.434	154.346
	<u>161.500</u>	<u>152.124</u>	<u>156.213</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	1.000	0	1.000
	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	11.000	8.352	10.444
Giften	200	1.000	1.000
	<u>11.200</u>	<u>9.352</u>	<u>11.444</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (wereldwijd)	22.500	37.857	32.200
	<u>22.500</u>	<u>37.857</u>	<u>32.200</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	1.472.623	-
Koersresultaat beleggingen	-	1.104.749	-2.253.480
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-71.000	183.000
	<u>-</u>	<u>2.506.372</u>	<u>-2.070.480</u>

95.10 Afrekening Coelombie i.v.m. beëindiging . Totaal ontvangen € 994.190,66

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	0	713.250
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	25.000	32.168	9.288
	<u>25.000</u>	<u>32.168</u>	<u>722.538</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	6.000	5.163	2.185
Belastingen	2.200	2.081	3.614
Verzekeringen	500	0	243
Energie en water	-	0	265
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	281	-
Dotaties aan overige voorzieningen	-	-	-1.200
Overige kosten	500	180	7.681
	<u>9.200</u>	<u>7.706</u>	<u>12.787</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Beheer derden	1.900	2.343	2.336
Betaalde huren	8.000	9.813	7.718
	<u>9.900</u>	<u>12.157</u>	<u>10.054</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	1.700	1.380	1.822
	<u>1.700</u>	<u>1.380</u>	<u>1.822</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	51.500	51.263	25.988
Pensioenpremies	5.500	4.924	2.666
Sociale lasten	7.435	9.526	4.544
Vergoedingen	2.000	1.327	708
Overige kosten kerkelijk werkers	-	366	-11.857
	<u>66.435</u>	<u>67.405</u>	<u>22.049</u>
	<u>66.435</u>	<u>67.405</u>	<u>22.049</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	12.575	12.926	12.054
	<u>12.575</u>	<u>12.926</u>	<u>12.054</u>
Salarissen en vergoedingen			
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	44.200	47.320	38.020
Pensioenpremies	4.600	5.484	3.042
Sociale lasten	6.200	6.965	4.384
Overige vergoedingen	540	593	399
	<u>55.540</u>	<u>60.363</u>	<u>45.845</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	3.000	2.964	3.510
	<u>3.000</u>	<u>2.964</u>	<u>3.510</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.000	4.021	1.614
Bureaubehoeften en drukwerk	-	47	-
Telefoon-en internetabbonementen	1.400	1.971	1.059
Administratie en archief	3.500	3.569	4.800
Financiële administratie	18.000	24.198	20.011
Jaarrekeningcontrole	4.500	4.477	4.477
Overige kosten	3.000	2.466	6.013
	<u>32.400</u>	<u>40.749</u>	<u>37.974</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	61.400	58.743	58.826
	<u>61.400</u>	<u>58.743</u>	<u>58.826</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	2.000	959	1.619
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	32.168	9.288
Vakantiekosten doelgroep	3.000	811	1.899
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	1.500	-	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	99.000	61.467	125.933
	<u>105.500</u>	<u>95.405</u>	<u>138.739</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	5.000	10.000	128.495
	<u>5.000</u>	<u>10.000</u>	<u>128.495</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	20.000	932	19.046
Overige bijdragen wereldwijd	-	-	79.495
	<u>20.000</u>	<u>932</u>	<u>98.541</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal wereldwijd	22.500	37.857	32.200
	<u>22.500</u>	<u>37.857</u>	<u>32.200</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	5.000	938.823	-1.861.496
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	1.084.538	-216.084
	<u>5.000</u>	<u>2.023.361</u>	<u>-2.077.580</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							
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Wilhelminastraat 23 Haarlem	0	-	-	-	0	0	0
Colensostraat 32 Haarlem	454.000	-	-	-41.000	413.000	450.000	413.000
Raadhuisstraat 9 Haarlem	0	-	-	-	0	0	0
Nieuwe Groenmarkt 8 Haarlem	850.000	-	-	-30.000	820.000	850.000	820.000
	<u>1.304.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-71.000</u>	<u>1.233.000</u>	<u>1.300.000</u>	<u>1.233.000</u>
	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	
Installaties en inventarissen							
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen							
Filmcamera	1.693	408	-	-	1.285	-	
Kunst	0	-	-	-	0	-	
Vervoermiddel	972	972	-	-	0	-	
	<u>2.665</u>	<u>1.380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.285</u>	<u>-</u>	

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		9.568.640	9.304.561	959.755	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		39,4	51,6	100,8	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	26%	9%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		1%	-9%	-15%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	179%	179%	260%	117%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	93%	181%	98%	93%	57%	89%	124%