




Protestantse
Kerk


Protestantse gemeente te Rijswijk (ZH)

College van Diakenen


Jaarrekening 2023

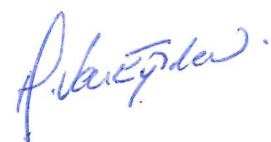
Goedgekeurd op 19 September 2024 ter
vergadering van het College van Diakenen
te Rijswijk ZH


hr. L.C. Verzijde
voorzitter


mvr. M. Douma
secretaris

Goedgekeurd ter vergadering van de
kerkenraad van PG Rijswijk op 21
oktober 2024


procurator
hr. H. Aartsen


scribe
hr. H. van Eijsden

Protestantse gemeente te Rijswijk (ZH)

College van Diakenen

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	7
3.1	Balans per 31 december 2023	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	10
3.4	Grondslagen	11
3.5	Toelichting op de balans.	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	19
4	Staat van de vaste activa	22
5.1	Kengetallen.	23



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	0,90
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,90
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	0,70
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	5
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	2,18

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	12
Waarvan vacatures	2



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	6
Waarvan vacatures	3

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	11
Waarvan vacatures	1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	755
Aantal doopleden	910
Totaal aantal leden	1.665

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	1.373
---------------------------	-------

ANBI-pagina

www.anbi-protestantsegemeenterijswijk.nl

2 Verslag van het college van diakenen

Jaarverslag 2023

van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Rijswijk

Samenvatting

Ook in 2023 heeft de Diaconie het beleid voortgezet om de gemeente meer te betrekken bij de diaconale doelen waarvoor in de vieringen gecollecteerd wordt en waar door diakenen aan wordt meegewerkt.

De initiatieven die vanuit de Diaconie zijn begonnen zoals De Samenlopers en de Weggeefwinkel hebben in Rijswijk inmiddels een vaste plek gekregen.

De samenwerkingsverbanden met andere kerken, organisaties en burgerlijke gemeente Rijswijk worden gecontinueerd. De activiteiten gericht op contact met elkaar en zorg voor elkaar zoals de Handwerkgroepen het zustercomité, de koffieochtend en lunches hebben in het verslagjaar in verband met de coronamaatregelen echter grotendeels stilgelegen. De maaltijdgroep Jam-Jam is noodgedwongen opgeheven.

Ook via de nieuwe initiatieven is de Diaconie op effectieve wijze present in de Rijswijkse samenleving, evenals met de verschillende vormen van financiële hulpverlening, waar onder het motto "helpen waar geen helper is" velen geholpen zijn.

Verslag

In het verslagjaar maakten deel uit van het moderamen van de diaconie: Leendert Verzijden, voorzitter, Marianne Douma, secretaris, Klaas Aantjes, penningmeester. Uit privacyoverwegingen worden de overige diakenen (op verzoek van enkelen van hen) niet vermeld.

De Diaconie bestaat uit de volgende commissies:

- **CMH: Commissie Maatschappelijk Hulpbetoon.**
Deze commissie zal de naam Commissie Bijstandszaken gaan voeren in navolging van o.a. STEK Den Haag en zal zodoende meer herkenbaar zijn voor de hulpverleners in Rijswijk. De commissie houdt zich bezig met acute financiële noden. Er wordt intensief samengewerkt met de PCI van de Rooms Katholieke Parochie. Uitgaven die deze commissie voorstelt worden ofwel voldaan uit de Diaconie, ofwel uit het Paulina van Wigcheren Fonds, een aparte stichting die door leden van de Diaconie wordt beheerd.
- **Commissie Diaconaal Centrum.**
Deze commissie heeft als taak het ontwikkelen van diaconale presentie vanuit de PG in Rijswijk. De aandachtsvelden zijn armoede, eenzaamheid en maatschappelijke uitsluiting. De presentie heeft vorm gekregen in koffieochtenden en lunches waarvoor een goede belangstelling is onder meer vanuit de betrokkenen bij de weggeefwinkel. Verder zijn er deze commissie zijn contacten met de Gemeente Rijswijk, sociale wijkteams, andere hulporganisaties, kerkelijke organisaties zoals STEK in Den Haag en diaconieën van de andere kerken in Rijswijk, samenwerkend in het zgn. REK (Rijswijk en Kerken)-verband
- **De Commissie Ouderenwerk**
Deze commissie is actief op het terrein van het ouderenwerk. Zij organiseert busreizen, kerstmaaltijden en het uitdelen van kerststukjes en/of andere attenties.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Onroerende zaken		
Overige kerkelijke gebouwen	279.757	-
	279.757	-
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	900.000	1.000.000
Overige financiële activa	3.645.444	3.264.508
	4.545.444	4.264.508
Totaal vaste activa	4.825.201	4.264.508

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	19.989	20.644
	19.989	20.644
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	486.778	969.352
Deposito's korte termijn	200.000	-
	686.778	969.352
Totaal vlottende activa	706.767	989.996
Totaal activa	5.531.968	5.254.504

Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>4.748.672</u>	<u>4.841.545</u>
	4.748.672	4.841.545
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Reserves koersverschillen	<u>766.369</u>	<u>399.190</u>
	766.369	399.190
Totaal eigen vermogen	<u>5.515.041</u>	<u>5.240.735</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>16.927</u>	<u>13.769</u>
	16.927	13.769
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>16.927</u>	<u>13.769</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>16.927</u>	<u>13.769</u>
Totaal passiva	<u>5.531.968</u>	<u>5.254.504</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	30.000	40.759	29.759
Opbrengsten levend geld	30.000	40.112	44.212
Totaal baten A	60.000	80.871	73.971
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	-	6.895	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	40.000	22.274	5.593
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	9.000	26.910	3.187
Kosten beheer, administratie en archief	10.000	13.857	11.576
Rentelasten/bankkosten	20.000	10.897	12.184
Diaconaal werk plaatselijk	35.000	37.208	71.229
Diaconaal werk regionaal/landelijk	30.000	31.088	60.025
Diaconaal werk wereldwijd	30.000	24.616	61.429
Totaal lasten A	174.000	173.744	225.223
Operationeel resultaat (A)	-114.000	-92.873	-151.252
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	367.179	-542.715
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	367.179	-542.715
Resultaat verslagjaar (A+B)	-114.000	274.306	-693.967
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	542.715
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	39.410
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-367.179	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-367.179	582.125
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-114.000	-92.873	-111.842

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-92.873	-151.252
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	655	-122
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.158	-3.331
	<u>3.813</u>	<u>-3.453</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-89.060</u>	<u>-154.705</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	367.179	-542.715
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
	367.179	-542.715
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>278.119</u>	<u>-697.420</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-279.757	-
Mutaties in de financiële vaste activa	<u>-280.936</u>	<u>536.833</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-560.693	536.833
Mutatie geldmiddelen	<u>-282.574</u>	<u>-160.587</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	969.352	1.129.939
Mutatie geldmiddelen	<u>-282.574</u>	<u>-160.587</u>
Stand per 31 december	686.778	969.352

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.

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.

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.

4. Verbonden partijen

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
Spaarcontracten SKG	900.000	1.000.000
	<u>900.000</u>	<u>1.000.000</u>

	2023	2022
<i>Spaarcontracten SKG</i>		
Stand per 1 januari	1.000.000	1.000.000
Mutaties	-100.000	-
Stand per 31 december	<u>900.000</u>	<u>1.000.000</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Overige financiële activa		
Oikocredit	196.392	197.179
Belegd vermogen ING	3.449.052	3.067.329
	<u>3.645.444</u>	<u>3.264.508</u>

	2023	2022
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	197.179	197.772
Mutaties	-787	-593
Stand per 31 december	<u>196.392</u>	<u>197.179</u>

<i>Belegd vermogen ING</i>		
Stand per 1 januari	3.067.329	3.603.569
Mutaties	381.723	-536.240
Stand per 31 december	<u>3.449.052</u>	<u>3.067.329</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op korte termijn en vooruitbetaalde bedragen	19.989	20.644
	<u>19.989</u>	<u>20.644</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Bankrekeningen	486.778	969.352
	<hr/>	<hr/>
	486.778	969.352
Deposito's korte termijn		
Termijncontracten SKG	200.000	-
	<hr/>	<hr/>
	200.000	-

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	4.841.545	4.953.387
Mutatie via resultaatbestemming	-92.873	-111.842
Stand per 31 december	4.748.672	4.841.545

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Reserves koersverschillen	766.369	399.190
	766.369	399.190

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

Bestemmingsfondsen

Stand per 1 januari	0	39.410
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	39.410
Stand per 31 december	0	0

Koersverschillen effecten

Stand per 1 januari	399.190	941.905
Toevoegingen via resultaatbestemming	367.179	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	542.715
Stand per 31 december	766.369	399.190



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen	16.927	13.769
	<hr/>	<hr/>
	16.927	13.769

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	30.000	12.126	14.191
Opbrengsten financiële vaste activa	-	28.633	15.568
	<u>30.000</u>	<u>40.759</u>	<u>29.759</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	10.000	21.983	20.844
Giften	20.000	13.819	19.058
Overige opbrengsten levend geld	-	4.310	4.310
	<u>30.000</u>	<u>40.112</u>	<u>44.212</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	367.179	-542.715
	<u>-</u>	<u>367.179</u>	<u>-542.715</u>
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	542.715
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	39.410
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>582.125</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Overige kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	-	3.449	-
Belastingen	-	322	-
Energie en water	-	3.124	-
	-	6.895	-
	-	6.895	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	30.000	17.478	4.167
Pensioenpremies	3.570	946	400
Sociale lasten	5.000	3.369	826
Vergoedingen	1.430	480	170
Overige kosten kerkelijk werkers	-	-	30
	40.000	22.274	5.593
	40.000	22.274	5.593
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	9.000	9.339	2.893
Wijkwerk en gemeenteavonden	-	8.262	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	9.309	294
	9.000	26.910	3.187
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Administratie en archief	10.000	1.713	2.775
Jaarrekeningcontrole	-	6.637	8.801
Kerkblad	-	4.589	-
Overige kosten	-	919	-
	10.000	13.857	11.576

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	1.152	2.497
Kosten vermogensbeheer	19.000	9.745	9.687
	<u>20.000</u>	<u>10.897</u>	<u>12.184</u>
 Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	20.504	58.346
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	35.000	16.704	12.883
	<u>35.000</u>	<u>37.208</u>	<u>71.229</u>
 Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	30.000	31.088	60.025
	<u>30.000</u>	<u>31.088</u>	<u>60.025</u>
 Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	30.000	24.616	61.429
	<u>30.000</u>	<u>24.616</u>	<u>61.429</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	367.179	-
	<u>-</u>	<u>367.179</u>	<u>-</u>

4 Staat van de vaste activa

Onroerende zaken

Overige kerkelijke gebouwen

Appartement Generaal Spoorlaan
131, 2283 GE Rijswijk

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
	-	-	279.757	-	279.757	0	256.000
	-	-	279.757	-	279.757	0	256.000



5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten		Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten			
	Vermogen				Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
	Vrije buffer		4.468.915	4.841.545	959.755	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		82,9	164,9	100,8	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	14%	9%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-13%	-9%	-15%	-60%	-122%	-4%	108%
	Lasten								
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal balen A	290%	215%	304%	117%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	2%	142%	268%	98%	93%	57%	89%	124%