

Resultatenoverzicht voor ANBI-publicatie

	Begroting 2023	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	13.500	13.799	13.384
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	3.000	3.076	2.956
Bijdragen van leden en anderen	15.200	13.767	14.917
Door te zenden collecten en giften	45.200	63.888	49.235
Totaal baten A	<u>76.900</u>	<u>94.530</u>	<u>80.492</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	1.600	1.469	1.418
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	3.200	3.318	3.391
Kosten beheer, administratie en archief	2.000	1.682	1.706
Rentelasten/bankkosten	1.050	1.314	1.432
Diaconaal werk plaatselijk	12.300	13.136	10.183
Diaconaal werk regionaal/landelijk	3.000	2.000	3.000
Diaconaal werk wereldwijd	8.500	14.750	13.600
Afdrachten door te zenden collecten en giften	45.200	60.138	49.235
Totaal lasten A	<u>76.850</u>	<u>97.807</u>	<u>83.965</u>
Operationeel resultaat (A)	<u>50</u>	<u>-3.277</u>	<u>-3.473</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	124.487	3.761
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	<u>-</u>	<u>124.487</u>	<u>3.761</u>
Resultaat verslagjaar (A+B)	<u>50</u>	<u>121.210</u>	<u>288</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	150	8.879	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	2.280	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-137.677	-3.761
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-6.030	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>150</u>	<u>-132.548</u>	<u>-3.761</u>
Resultaat naar Algemene reserve (D)	<u>200</u>	<u>-11.338</u>	<u>-3.473</u>

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.

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. Voor landerijen die voor onbepaalde tijd verpacht worden wordt met ingang van boekjaar 2022 dezelfde waardering gehanteerd. Tot en met boekjaar 2021 werd hier een waarde van € 1 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 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, Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, 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.

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 aan.