

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2023

Inhoudsopgave

Algemeen

Bestuursverslag	1
Samenstellingsverklaring	

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	6
Grondslagen van de jaarrekening	7
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Overige gegevens	18
Vaststelling van de jaarrekening	19

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Bestuursverslag

Dit verslag is een korte weergave van de belangrijkste ontwikkelingen op financieel en bestuurlijk gebied die in 2023 hebben plaatsgevonden. Een uitgebreid jaarverslag wordt separaat door de predikant-directeur en het bestuur van de stichting DCPK opgesteld en is beschikbaar via de website.

Fusie DCPK en OMZO

De belangrijkste bestuurlijke ontwikkeling in 2023 betreft het opgaan van de stichting OMZO (Ondersteuning Mensen Zonder Verblijfstitel) in de stichting DCPK. De Akte van Fusie werd verleden op 25 juli. Als verkrijgende stichting heeft DCPK haar statuten aangepast om duidelijker aan te geven dat het vluchtelingenwerk een belangrijk onderdeel uitmaakt van het diaconale werk van de Pauluskerk. Om de specifieke aandacht voor vluchtelingen in de organisatie te verankeren is een bestuurscommissie opgericht die gevraagd en ongevraagd advies geeft over zaken die de begeleiding en opvang van mensen zonder verblijfstitel betreffen. De reserves van de stichting OMZO zijn toegevoegd aan de algemene reserves, maar blijven uitdrukkelijk bestemd voor de activiteiten t.b.v. mensen zonder verblijfstitel. Tevens is verzekerd dat fondsen en particuliere donateurs hun bijdragen kunnen bestemmen voor het algemene diaconale werk, of specifiek voor het vluchtelingenwerk. Hierdoor blijven de doelstellingen die eerder golden voor de stichting OMZO, ook geborgd bij de verkrijgende stichting. De belangrijkste overweging voor de fusie, t.w. vereenvoudiging van de administratieve processen, wordt geleidelijk verwezenlijkt. Dit geldt zowel voor de boekhouding, fondsenwerving als accountantscontrole.

Predikant-directeur

Per 1 mei is ds. Martijn van Leerdam officieel aangesteld als de nieuwe predikant-directeur van de Pauluskerk. Op 15 december is het bestuurs- en directuurreglement vastgesteld en ondertekend, waarin in overeenstemming met de statuten de werkzaamheden en bevoegdheden van de directeur, inclusief de vertegenwoordigingsbevoegdheid, zijn vastgelegd.

Vanaf 1 januari tot de komst van de nieuwe directeur werden diens taken waargenomen door enkele leden van het bestuur.

Bestuur

Met de fusie is het bestuur van DCPK aangevuld met drie voormalige leden van het bestuur van de stichting OMZO. De andere voormalige bestuursleden van de stichting OMZO hebben plaatsgenomen in de bestuurscommissie. Hiermee is de personele continuïteit grotendeels gehandhaafd. Het DCPK-bestuur heeft daarnaast op hun verzoek afscheid genomen van twee bestuursleden: Elisabeth van Opstall (die tot 1 januari 2023 als interim-directeur heeft gefunctioneerd) en Wolter Pot (die voor DCPK de taak van penningmeester op zich had genomen).

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Sindsdien bestond het nieuwe DCPK-bestuur uit de volgende leden:

Jan van den Bos (voorzitter)
Marian van Verschuer (1^e secretaris)
Elisabeth de Jong (2^e secretaris)
Dennis de Jong (1^e penningmeester)
Chris van Houwelingen (2^e penningmeester)
Jan Blankers
Johan Breukels
Coert van Driel
Lisa Hendriks

Het beleid ten aanzien van het vrij besteedbare vermogen is onveranderd gebleven. Het bestuur blijft haar vermogen maximaal inzetten voor de doelstelling zoals omschreven in de statuten.

Activiteiten

De belangrijkste activiteiten van de stichting DCPK zijn in 2023 ongewijzigd: het team van medewerkers en vrijwilligers houdt zich bezig met inventarisatie van de persoonlijke noden van de bezoekers (team Aandacht), de versterking van levenskracht, het voorzien in de eerste levensbehoeften, dagbesteding, medische hulpverlening en juridische ondersteuning, m.n. voor mensen zonder verblijfstitel.

Meer specifiek is de aandacht toegenomen voor de groeiende groep ouderen en medisch kwetsbaren. Het gaat hier om mensen die vaak al decennia in Nederland verblijven en zich in die periode ook zonder verblijfstitel staande wisten te houden, maar inmiddels met het ouder worden te maken hebben gekregen met allerlei beperkingen, waardoor opvang dringend geboden is. Door het benutten van de beschikbare kamers op de 3^e en 4^e etage van de Pauluskerk, en van de huizen die de Pauluskerk huurt van enkele woningcorporaties, kan op bescheiden schaal opvang worden geboden. Dit blijft echter primair een taak voor de overheid. Vandaar dat met de komst van de nieuwe predikant-directeur nog meer dan in de afgelopen tijd is ingezet op maatschappelijke actie. Via het samenwerkingsverband 'Recht op Rust' is een aantal acties opgezet, waarmee de aandacht voor deze kwetsbare groep is toegenomen, al is een structurele oplossing door de gemeente of de landelijke overheid nog niet geboden.

Financiële situatie

DCPK sluit het jaar af met een positief resultaat. Aan de batenkant wijken de werkelijke resultaten niet veel af van de begroting, maar wel namen de giften van derden (de particuliere donateurs) relatief flink toe. Deels is dit te verklaren door een succesvolle crowdfundingactie om de schade aan de inventaris na een inbraak te compenseren. De meeste verschillen zijn echter te vinden aan de lastenkant, in het bijzonder waar het gaat om de projectkosten. Bij de meeste activiteiten werd ondanks sterk gestegen energiekosten minder uitgegeven dan aanvankelijk begroot.

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

In sommige gevallen zijn de verschillen eenvoudig te verklaren: zo was het lange tijd onzeker welke tarieven de woningcorporaties, waar de Pauluskerk drie huizen van huurt voor de opvang van vluchtelingen, in 2023 zouden hanteren. Aanvankelijk dreigden zij deze sterk te verhogen, maar in goed overleg zijn niet alleen de huurovereenkomsten verlengd, maar konden de huurstijgingen ook worden beperkt. De onderhandelingen zullen overigens de komende jaren worden voortgezet met een nog ongewisse uitkomst.

Andere kosten, zoals die voor juridische ondersteuning, bleken ook in andere jaren mee te vallen, doordat hiervoor in de praktijk minder kosten in rekening worden gebracht door de betrokken advocaten dan geraamd.

Bij de leefgeldten speelt een rol dat deze deels door de overheid worden vergoed via de Landelijke Vreemdelingen Voorziening, en deels leefgeldten zijn vervangen door hulp in natura. In het najaar is besloten leefgeldten alleen nog uit te keren aan diegenen die in de opvangvoorzieningen van de Pauluskerk verblijven. Dit laatste vooral vanuit een oogpunt van veiligheid: omdat de criteria voor het ontvangen van leefgeld niet erg duidelijk waren, kregen de vluchtelingenmedewerkers in toenemende mate te maken met intimidatie. Hieraan kwam onmiddellijk een einde, nadat in overleg met hen het beleid werd aangepast.

Waar het gaat om de adviseringskosten, is er vooral getracht meer duidelijkheid te verschaffen over de kosten van fondswerving en niet alles onder de personeelskosten (personeel niet in loondienst) te laten vallen. Per saldo is er geen sprake van hogere kosten op dit gebied.

In 2023 had de Pauluskerk te maken met een aantal moeilijk vervulbare vacatures, waardoor het aantal fte's iets lager uitviel dan geraamd. Daar stonden o.a. door de inflatie gestegen salariskosten tegenover, maar al met al waren de personeelskosten lager dan in de begroting geraamd.

Vooruitzichten voor 2024

De gemeente Rotterdam heeft besloten de LVV beperkter, en met minder locaties voort te zetten. De Pauluskerk had al langer bezwaar tegen deze regeling, omdat er weinig mensen echt geholpen konden worden met een duurzame oplossing, en de meeste deelnemers na een half jaar toch weer met onbekende bestemming vertrokken. Daarom doet de Pauluskerk in 2024 niet langer mee aan de LVV-regeling.

Dit heeft echter wel financiële consequenties: niet alleen vervalt de vergoeding voor leefgeldten, maar ook zal de Pauluskerk de kosten voor begeleiding van de bewoners op de 3^e en 4^e etage in de nachtelijke uren zelf op zich moeten gaan nemen. Dit leidt tot flinke lastenverzwaringen.

Tegelijkertijd heeft de aandacht voor oudere kwetsbare mensen zonder de juiste papieren ertoe geleid dat er zowel bij fondsen als particuliere donateurs veel belangstelling is om juist deze activiteiten te ondersteunen. Het doel blijft dan ook dat in ieder geval in 2024 baten en lasten elkaar in evenwicht zullen houden.

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Het bestuur is zich terdege bewust van de financiële risico's en houdt de situatie gedurende het jaar regelmatig tegen het licht: het gaat hier om een pilot die alleen verlengd zal worden in komende jaren, als deze niet alleen voor betrokkenen goed verloopt, maar ook financieel haalbaar blijft.

In de loop van 2024 zal ook de discussie over de strategie voor DCPK in komende jaren worden voortgezet. Niet alleen vanwege de financiële vereisten, maar ook om overbelasting van medewerkers en vrijwilligers te voorkomen, is het van belang scherp te blijven over de prioriteiten. De predikant-directeur zal het bestuur hierover in de loop van het jaar voorstellen doen, waarbij hij ondersteuning krijgt vanuit de Nestor Kring, en zich verzekert van het draagvlak bij medewerkers en vrijwilligers voor dergelijke prioriteiten.

Begroting 2024 (samenvatting)

<u>Baten</u>		<u>Lasten</u>	
Baten t.b.v. exploitatie (o.a. giften, rente-inkomsten)	1.643.740	Afschrijvingen investeringen	7.500
Baten t.b.v. exploitatie (verhuur)	52.000	Personeelskosten (arbeidskosten)	911.000
		Personeelskosten (overig)	229.000
		Huisvestingskosten	144.500
		Organisatiekosten	141.000
		Totaal exploitatiekosten	1.433.000
		Projectkosten	479.500
Totaal baten t.b.v. exploitatie	1.695.740	Totaal lasten	1.912.500
Resultaat (negatief)	216.760		

Ter informatie is een samenvatting van de begroting 2024 toegevoegd. Het negatieve resultaat zal deels worden opgevangen vanuit een toegezegd legaat, vanuit specifieke fondsenwerving voor de pilot Nachtopvang Oud & Ongedocumenteerd, en indien nodig, door onttrekking aan de bestemmingsreserve die de voormalige stichting OMZO hiervoor had gecreëerd en die na de fusie binnen de reserve van DCPK is ondergebracht.

Samenstellingverklaring van Verstegen op te nemen

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

JAARREKENING

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Balans per 31 december 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ACTIVA		
Financiële vaste activa		
Lening Georgië	0	7.000
Materiële vaste activa		
Installaties en inventaris	34.880	37.157
Vlottende activa		
Debiteuren	20.810	5.698
Rekening-courant Diaconie Herv. Gem. R'dam	8.000	19.713
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>213.402</u>	<u>234.509</u>
	242.212	259.920
Liquide middelen	941.725	803.761
	<u>1.218.817</u>	<u>1.107.838</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	461.573	488.699
Bestemmingsreserve vluchtelingenwerk	<u>233.989</u>	<u>85.000</u>
	695.607	573.744
Voorzieningen	0	92.141
Kortlopende schulden		
Crediteuren	41.823	44.702
Belastingen en premie sociale verzekeringen	60.158	69.192
Overige schulden en overlopende passiva	<u>421.229</u>	<u>328.059</u>
	523.210	441.953
	<u>1.218.817</u>	<u>1.107.838</u>

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Staat van baten en lasten over 2023

	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	2023	2023	2022
	€	€	€
Baten uit fondsenwerving			
Giften van fondsen	859.726	1.070.000	958.953
Bijdrage Diakonie Hervormde Gemeente R'dam	211.878	250.000	225.792
Giften van derden	253.678	100.000	281.054
Bijdragen Vrienden van de Pauluskerk	10.381	30.000	25.124
Overige kerkelijke bijdragen	66.160	50.000	76.252
	<u>1.401.823</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.567.175</u>
Vergoedingen voor overige diensten	204.740	144.000	251.205
	<u>1.606.563</u>	<u>1.644.000</u>	<u>1.818.380</u>
 LASTEN			
Personeelslasten	814.366	897.000	974.988
Afschrijvingen materiële vaste activa	7.158	0	10.658
Huisvestingskosten	138.509	108.000	103.350
Organisatiekosten	136.415	125.500	207.660
Kosten projecten	388.252	513.500	527.491
	<u>1.484.700</u>	<u>1.644.000</u>	<u>1.824.147</u>
Resultaat boekjaar	<u>121.863</u>	<u>0</u>	<u>-5.767</u>
Resultaatbestemming:			
Algemene reserve	-27.126		-5.767
Bestemmingsreserve vluchtelingen	148.989		
	<u>121.863</u>	<u>0</u>	<u>-5.767</u>

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Grondslagen van de jaarrekening

Algemeen

De statutaire naam van de instelling is Stichting Diaconaal Centrum Pauluskerk en de statutaire vestigingsplaats is Rotterdam met adres Mauritsweg 20, 3012 JR Rotterdam en is geregistreerd onder KvK nummer 41131300.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.
De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, de functionele valuta van de instelling.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023. Door de fusie per 1 januari 2023 zijn voor het juiste inzicht en vergelijking de cijfers per 31 december 2022 een samenvoeging van de cijfers van Stichting Diaconaal Centrum Pauluskerk en de Stichting Ondersteuning Mensen Zonder Verblijfstitel.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de in Nederland geldende Richtlijn C1 "kleine organisaties-zonder-winststreven", vastgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde c.q. vervaardigingskosten minus jaarlijkse afschrijvingen van die kosten conform de geschatte economische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderverslies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderverslies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid.

Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderverslies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa (vervolg)

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzondere waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waarde verminderingsverlies voor het actief (of de kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen en toezeggingen van fondsen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Bij de vorderingen wordt rekening gehouden met noodzakelijk geachte waarderingscorrecties in verband met oninbaarheid.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Voorzieningen worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Schulden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van de activa en passiva en van de baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van de materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van de transitorische posten (overlopende activa en passiva)

STICHTING DIACONAAAL CENTRUM PAULUSKERK

Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Gebruik van schattingen (vervolg)

De daadwerkelijk uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden zo veel, mogelijk toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waarderingsgrondslagen. Giften worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Toelichting op de balans

Financiële vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Lening Georgië</u>		
Saldo per 1 januari	7.000	7.000
Mutatie	-7.000	0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>7.000</u>

Deze renteloze lening is verstrekt aan Mw. I. Girgvliani ten behoeve van een project Georgië voor het opbouwen van de bestaanszekerheid en het inkomen van Internally Displaced Persons. Mede gezien de situatie in Georgië hebben we de lening afgeboekt als oninbaar.

Materiële vaste activa	Machines & Installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari 2023	37.820	45.016	82.836
Afschrijvingen per 1 januari 2023	-6.189	-39.490	-45.679
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>31.631</u>	<u>5.526</u>	<u>37.157</u>
Investeringen boekjaar	0	4.881	4.881
Afschrijvingen boekjaar	-1.891	-5.267	-7.158
Aanschafwaarde per 31 december 2023	37.820	49.897	87.717
Afschrijvingen per 31 december 2023	-8.080	-44.757	-52.837
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>29.740</u>	<u>5.140</u>	<u>34.880</u>
Afschrijvingspercentage	5,00%	20,00%	

Vlottende activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren	<u>20.810</u>	<u>5.698</u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Rekening-courant Diakonie Hervormde Gemeente Rotterdam	<u>8.000</u>	<u>19.713</u>
---	--------------	---------------

Rente 0%; geen aflossingsverplichting overeengekomen.

Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen donaties / giften	200.000	225.453
Vooruitbetaalde bedragen	9.082	927
Overige vorderingen	4.320	8.129
	<u>213.402</u>	<u>234.509</u>

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Liquide middelen		
Banken	925.081	787.348
Kassen	16.644	16.413
	<u>941.725</u>	<u>803.761</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Eigen vermogen		
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Saldo per 31 december	45	45
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	488.699	494.466
Uit resultaatverdeling	-27.126	-5.767
Stand per 31 december	461.573	488.699
<u>Bestemmingsreserve vluchtelingen</u>		
Stand per 1 januari	85.000	85.000
Uit resultaatverdeling	148.989	-
Stand per 31 december	233.989	85.000

Aan deze in 2022 door OMZO gevormde voorziening werd volgens afspraak tijdens de fusiebesprekingen de algemene reserve van de OMZO toegevoegd. Deze reserve blijft bestemd voor het vluchtelingenwerk.

Totaal eigen vermogen	<u>695.607</u>	<u>573.744</u>
------------------------------	----------------	----------------

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Voorzieningen		
Voorziening inventaris	0	22.141
Voorziening personeelskosten	0	55.000
Voorziening fusiekosten	0	15.000
	<u>0</u>	<u>92.141</u>

STICHTING DIACONAAAL CENTRUM PAULUSKERK

Toelichting op de balans (vervolg)

	2023	2022
	€	€
<u>Voorziening inventaris</u>		
Stand per 1 januari	22.141	14.641
Onttrekking boekjaar	-3.235	-
Vrijval boekjaar	-18.906	-
Dotatie boekjaar	-	7.500
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>22.141</u>
<u>Voorziening personeelskosten</u>		
Stand per 1 januari	55.000	30.000
Onttrekking boekjaar	-9.983	-
Vrijval	-45.017	-30.000
Dotatie boekjaar	-	55.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>55.000</u>
<u>Voorziening fusiekosten</u>		
Stand per 1 januari	15.000	-
Onttrekking boekjaar	-5.935	-
Vrijval in dit jaar	-9.065	-
Dotatie boekjaar	-	15.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>15.000</u>
Kortlopende schulden		
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren	<u>41.823</u>	<u>44.702</u>
Belastingen en premie sociale verzekering		
Loonheffing	43.150	48.942
Pensioenen	17.008	20.250
	<u>60.158</u>	<u>69.192</u>

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen fondsen	222.000	111.120
Vooruitontvangen van Diaconie Hervormde Gemeente Rotterdam	135.000	135.000
Straatnieuws	19.658	-
Greenchoise gas en electra	10.831	-
Administratie en accountantskosten	3.297	15.267
RZW maaltijden december	5.422	-
Advieskosten & B&D	2.584	-
Loopbaanbudget en verlofuren	8.675	6.604
Pais werkgroep	1.615	1.615
Overige schulden	<u>12.147</u>	<u>58.453</u>
	<u>421.229</u>	<u>328.059</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Door de stichting zijn de volgende (langlopende) huurcontracten aangegaan:

Verhuurder	Locatie	Jaarhuur
Maasdelta Groep	Mathenesserlaan 276	€ 6.950

Deze huurovereenkomst is aangegaan per 20 oktober 2008 en heeft een looptijd van 5 jaar en wordt na het verstrijken van deze looptijd stilzwijgend met eenzelfde aantal jaren verlengd.

Stichting Havensteder *)	Boezemstraat 98	€ 4.800
--------------------------	-----------------	---------

De huurovereenkomst was aangegaan per 15 januari 2018 en had een looptijd van 5 jaar. Partijen zijn overeengekomen dat de overeenkomst wordt verlengd voor 1 jaar tegen dezelfde voorwaarden.

Stichting Havensteder *)	Agniesestraat 147	€ 5.750
--------------------------	-------------------	---------

De huurovereenkomst is aangegaan voor 1 jaar en loopt eind 2024 af, tenzij partijen anders nader overeenkomen.

*) Voor 1 september vernemen wij of Havensteder na 31 december 2024 aan ons kan blijven verhuren.

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Werkelijk <u>2023</u> €	Begroting <u>2023</u> €	Werkelijk <u>2022</u> €
BATEN			
Baten uit fondsenwerving			
Giften van fondsen	859.726	1.070.000	958.953
Bijdrage Diakonie Hervormde Gemeente R'dam	211.878	250.000	225.792
Giften van derden	253.678	100.000	281.054
Bijdragen Vrienden van de Pauluskerk	10.381	30.000	25.124
Overige kerkelijke bijdragen	66.160	50.000	76.252
	<u>1.401.823</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.567.175</u>
Vergoedingen voor overige diensten			
Vergoeding voor gebruik kerkzaal	26.522	50.000	19.857
<i>Overige baten:</i>			
Theateratelier opbrengsten	51.246	50.000	83.860
Vergoeding nachtopvang	97.192	0	95.812
	<u>174.960</u>	<u>100.000</u>	<u>199.529</u>
Buffetexploitatie	0	1.000	2.487
Vergoeding via NAS voor BBB	19.334	0	27.272
Overige baten	10.446	43.000	21.917
	<u>204.740</u>	<u>144.000</u>	<u>251.205</u>

Toelichting op afwijking begroting werkelijkheid.

Bij de giften van fondsen wijkt de werkelijkheid ruim 210K af van de begroting. De reden hiervan is dat we geen gebruik hoefden te maken van de de afspraak met enkele grote fondsen waarop we znodig een beroep kunnen doen. Deze bijdragen waren wel opgenomen in de begroting. Ook de onvoorziene hogere giften van derden maakt dit mogelijk.

STICHTING DIACONAAAL CENTRUM PAULUSKERK

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	2023	2023	2022
	€	€	€
Personeelskosten			
<i>Salarissen en vergoedingen</i>			
Salariskosten	661.674	645.000	627.276
Inleenvergoeding	-40.412	10.000	11.414
Personeel niet in loondienst	0	0	33.505
	<u>621.262</u>	<u>655.000</u>	<u>672.195</u>
<i>Sociale lasten en pensioenpremie</i>			
Sociale lasten	112.277	120.000	113.960
Pensioenpremie	59.846	55.000	63.102
	<u>172.123</u>	<u>175.000</u>	<u>177.062</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Vrijwilligerskosten	30.052	25.000	22.087
Reis- en verblijfkosten	1.463	15.000	739
Wervingskosten	0	10.000	0
Scholingskosten	24.548	15.000	20.880
Dotatie/vrijval voorziening personeelskosten	-45.017	0	55.000
Diversen	9.935	2.000	27.025
	<u>20.981</u>	<u>67.000</u>	<u>125.731</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>814.366</u></u>	<u><u>897.000</u></u>	<u><u>974.988</u></u>
	2023		2022
Gemiddeld aantal werknemers	12,9		15,4
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Machines en installaties	1.891	0	1.772
Inventaris	5.267	0	8.886
	<u>7.158</u>	<u>0</u>	<u>10.658</u>

STICHTING DIACONAAAL CENTRUM PAULUSKERK

Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	Werkelijk <u>2023</u> €	Begroting <u>2023</u> €	Werkelijk <u>2022</u> €
Overige lasten			
<i>Huisvestingskosten</i>			
Energiekosten	104.576	55.500	58.115
Schoonmaakkosten	21.187	15.000	19.880
Dotatie voorziening inventaris	0	7.500	7.500
Vrijval voorziening inventaris	-18.906	0	0
Onderhoud en aanvulling inventaris	6.670	15.000	7.626
Assurantie en publiekrechtelijke lasten	5.329	14.000	2.744
Kantinekosten	0	1.000	6.967
Overige huisvestingskosten	19.653	0	518
	<u>138.509</u>	<u>108.000</u>	<u>103.350</u>
<i>Organisatiekosten</i>			
Publiciteitskosten	4.846	15.000	46.416
Advieskosten + B&D	35.119	20.000	33.713
Telecommunicatie	11.395	9.000	10.574
Automatiseringskosten	22.899	15.000	27.154
Kantoorbenodigdheden	6.312	8.500	5.433
Accountantskosten	6.595	7.000	17.920
Financiële administratie	24.650	25.000	0
Loonadministratie en HRM	10.006	10.000	0
Administratieve ondersteuning	11.695	15.000	0
Dotatie/vrijval voorziening fusiekosten	-9.065	0	15.000
Diversen	11.963	1.000	51.450
	<u>136.415</u>	<u>125.500</u>	<u>207.660</u>
Kosten projecten	<u>388.252</u>	<u>513.500</u>	<u>527.491</u>

Enkele aanvullende toelichtingen op verschillen tussen begroting en werkelijk.

De hogere huisvestingskosten zijn veroorzaakt door de aanzienlijk hogere energietarieven.

Bij de begroting van de advieskosten was rekening gehouden met de vrijval van 15K voorziening.

De vrijval is nu apart vermeld. Door vacatures konden er minder projecten worden uitgevoerd.

Hierdoor konden er ook minder activiteiten plaats vinden en werden er minder kosten gemaakt.

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de staat van baten en lasten.

Statutaire bepaling resultaatbestemming

In de statuten van de stichting zijn er geen bepalingen opgenomen omtrent de resultaatbestemming.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

STICHTING DIACONAAL CENTRUM PAULUSKERK

Vaststelling van de jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in zijn vergadering d.d. 8 april 2024.

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several sweeping lines and loops.

J.A. van den Bos
Voorzitter

A handwritten signature in blue ink, appearing as a series of connected, somewhat cursive letters.

M.A.V. van Verschuier-Heukensfeldt Jansen
Secretaris

A handwritten signature in blue ink, featuring a prominent loop at the beginning followed by a long, straight horizontal stroke.

C.D. de Jong
Penningmeester