



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Overschie

College van Diakenen

Jaarrekening 2024



Protestantse gemeente te Overschie

College van Diakenen

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2024	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	9
3.4	Grondslagen	11
3.5	Toelichting op de balans	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	18
4	Kengetallen	21



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	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	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 3

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 2

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 262

Aantal doopleden 492

Totaal aantal leden 754

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 672

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeenteoverschie.nl/
anbi_diaconie](http://www.protestantsegemeenteoverschie.nl/anbi_diaconie)



2 Verslag van het college van diakenen

Nog te ontvangen!



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	36.000	42.000
	36.000	42.000
Totaal vaste activa	36.000	42.000

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	847	2.517
	847	2.517
Effecten en beleggingsfondsen		
Aandelen en aandelenfondsen	28.613	28.585
	28.613	28.585
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	111.326	114.055
Deposito's korte termijn	6.000	0
	117.326	114.055
Totaal vlottende activa	146.786	145.157
Totaal activa	182.786	187.157



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve		
Algemene reserve	155.936	159.564
	155.936	159.564
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	25.000	25.000
	25.000	25.000
Totaal eigen vermogen	180.936	184.564

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	0	0
	-	0
Totaal vreemd vermogen lange termijn	-	0

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	1.850	2.593
	1.850	2.593
Totaal vreemd vermogen korte termijn	1.850	2.593
Totaal vreemd vermogen	1.850	2.593



Totaal passiva

182.786

187.157



3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.500	1.646	888
Opbrengsten levend geld	5.000	6.838	6.277
Door te zenden collecten en giften	7.500	9.804	12.153
Totaal baten A	14.000	18.288	19.318
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.000	517	654
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	750	824	715
Kosten beheer, administratie en archief	4.000	4.678	3.924
Rentelasten/bankkosten	500	630	613
Diaconaal werk plaatselijk	7.500	3.003	5.122
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.000	500	0
Diaconaal werk wereldwijd	4.000	1.960	4.807
Afdrachten door te zenden collecten en giften	7.750	9.804	12.153
Totaal lasten A	26.500	21.916	27.988
Operationeel resultaat (A)	-12.500	-3.628	-8.670
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-12.500	-3.628	-8.670
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-12.500	-3.628	-8.670



3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-3.628	-8.670
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.670	-1.575
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-743	-3.790
	927	-5.365
Kasstroom uit primaire activiteiten	-2.701	-14.035
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-2.701	-14.035
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in financiële vaste activa	6.000	-12.000
Mutaties in effecten en beleggingsfondsen	-28	-28
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	5.972	-12.028
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	3.271	-26.063



	2024	2023
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	114.055	140.118
Mutatie geldmiddelen	3.271	-26.063
Stand per 31 december	117.326	114.055

3.4 Grondslagen

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.

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. Voor koersresultaten wordt een Reserves koersverschillen gevormd. Eventuele verschillen koersresultaten bij beleggingen enerzijds en toevoegingen en/of onttrekkingen aan de reserve koersverschillen anderzijds worden zichtbaar in de staat van baten en lasten onderdeel B.

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 en Bestemmingsreserves en -fondsen. 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, met uitzondering van het ongerealiseerde koersresultaat en herwaarderingsresultaat van de nog aanwezige activa. Die mutaties worden wel rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt.



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.



3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Deposito's lange termijn		
SKG Spaarcontract 022	0	0
SKG Spaarcontract 021	0	0
SKG Spaarcontract 022	0	6.000
SKG Spaarcontract 023	0	6.000
SKG Spaarcontract 024	6.000	6.000
SKG Spaarcontract 025	6.000	6.000
SKG Spaarcontract 026	6.000	6.000
SKG Spaarcontract 027	6.000	6.000
SKG Spaarcontract 028	6.000	6.000
SKG Spaarcontract 029	6.000	-
	<u>36.000</u>	<u>42.000</u>

	2024	2023
<i>SKG Spaarcontract 022</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>SKG Spaarcontract 021</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>SKG Spaarcontract 022</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Mutaties	-6.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>6.000</u>

<i>SKG Spaarcontract 023</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Mutaties	-6.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>6.000</u>



	2024	2023
<i>SKG Spaarcontract 024</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Stand per 31 december	6.000	6.000
<i>SKG Spaarcontract 025</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Stand per 31 december	6.000	6.000
<i>SKG Spaarcontract 026</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Stand per 31 december	6.000	6.000
<i>SKG Spaarcontract 027</i>		
Stand per 1 januari	6.000	-
Mutaties	-	6.000
Stand per 31 december	6.000	6.000
<i>SKG Spaarcontract 028</i>		
Stand per 1 januari	6.000	-
Mutaties	-	6.000
Stand per 31 december	6.000	6.000
<i>SKG Spaarcontract 029</i>		
Mutaties	6.000	-
Stand per 31 december	6.000	-

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen collecte/giften	847	1.738
Vooruit betaalde bedragen	0	779
	847	2.517



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Aandelen en aandelenfondsen				
Oikocredit	-	28.613	28.613	28.585
	-	28.613	28.613	28.585

	2024	2023
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	28.585	28.557
Mutaties	28	28
Stand per 31 december	28.613	28.585

Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
Bankrekeningen		
Rabobank 141500077	11.782	55.772
Rabo rendement rekening	45.057	5.005
SKG betaal rek 898908728	54.487	53.278
	111.326	114.055

Deposito's korte termijn

SKG 019-1,30	0	0
SKG 022-0,30	6.000	0
	6.000	0



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	159.564	168.234
Mutatie via resultaatbestemming	-3.628	-8.670
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	155.936	159.564

Wijkreserves

Mutatie via resultaatbestemming	-	0
---------------------------------	---	---

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2024	31-12-2023
Overige bestemmingsreserves	25.000	25.000
	25.000	25.000

	2024	2023
<i>Diaconale doelen / noodhulp</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	25.000	25.000

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Hypotheken en leningen		
Schuld ZWO	0	0
	0	0

	2024	2023
<i>Schuld ZWO</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	0	0



Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
Totaal kortlopende schulden	0	0
Af te dragen Collecten	852	651
Nog te betalen kosten e.d.	122	121
KKA Jaarrekening en administratie	0	0
Nog af te dragen diaconale projecten	877	1.821
	1.850	2.593



3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	1.250	1.149	745
Opbrengsten financiële vaste activa	250	354	-
Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen)	-	143	143
	<u>1.500</u>	<u>1.646</u>	<u>888</u>
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	4.000	6.573	5.901
Giften	1.000	265	376
	<u>5.000</u>	<u>6.838</u>	<u>6.277</u>
 Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	500	2.251	1.232
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.000	859	1.562
Diaconale aard (wereldwijd)	5.000	4.864	7.541
Diaconale noodhulp	1.000	1.830	1.818
	<u>7.500</u>	<u>9.804</u>	<u>12.153</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	500	517	231
Overige kosten kerkelijke activiteiten	500	-	423
	<u>1.000</u>	<u>517</u>	<u>654</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	750	779	715
Overige bijdragen en contributies	-	45	-
	<u>750</u>	<u>824</u>	<u>715</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	500	400	120
Financiële administratie	1.250	2.292	1.751
Jaarrekeningcontrole	1.250	1.250	1.350
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	750	736	703
Overige kosten	250	-	-
	<u>4.000</u>	<u>4.678</u>	<u>3.924</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	500	516	499
Kosten vermogensbeheer	-	114	114
	<u>500</u>	<u>630</u>	<u>613</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	2.373	2.373
Ouderenwerk	500	150	493
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	438	1.165
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	7.000	42	1.091
	<u>7.500</u>	<u>3.003</u>	<u>5.122</u>



Diaconaal werk regionaal/landelijk

Diaconaal werk regionaal/landelijk

Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten

Overige bijdragen regionaal/landelijk

Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
250	-	0
750	500	-
<u>1.000</u>	<u>500</u>	<u>0</u>

Diaconaal werk wereldwijd

Diaconaal werk wereldwijd

Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten

Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"

Overige bijdragen wereldwijd

500	-	1.300
1.500	-	-
2.000	1.960	3.507
<u>4.000</u>	<u>1.960</u>	<u>4.807</u>

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Diaconaal plaatselijk

Diaconaal regionaal/landelijk

Diaconaal wereldwijd

Zending en evangelisatie

Overige bijdragen diaconaal/missionair werk

-	2.251	1.232
1.000	859	1.562
5.250	4.864	7.541
-	1.830	1.818
1.500	-	-
<u>7.750</u>	<u>9.804</u>	<u>12.153</u>

4 Kengetallen

					Gemeenten met 750-999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		155.936	159.564	657.823	704.329	8.966	106.181	1.680.801
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		25,4	30,4	92,9	116,5	7,2	46,2	302,5
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		2%	5%	11%	6%	1%	4%	25%
1.5	Bestedingscriterium		-5%	-9%	-70%	-59%	-152%	-5%	36%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	189%	120%	145%	112%	116%	87%	105%	151%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	145%	83%	114%	94%	93%	59%	90%	122%