



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Overschie

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Overschie

College van Diakenen

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2023	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023.....	9
3.4	Grondslagen.....	11
3.5	Toelichting op de balans.....	13
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	18
4.1	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 274

Aantal doopleden 484

Totaal aantal leden 758

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 679

ANBI-pagina

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

2 Verslag van het college van diakenen

Er wordt dit jaar gezocht naar gemeenteleden die diaken willen worden.

Als diakenen dragen we de verantwoordelijkheid voor het Heilig Avondmaal.

We dragen financieel bij aan vieringen zoals Kerstfeest ouderen, Oogstdiensttasjes, Etenstijd in de Kerk, beeldverbinding, bloemen voor ouderen of zieken, Actie Schoenendoos.

We organiseren Sam's Kledingactie. We ondersteunen het gezin Timmerman. Zij zijn uitgezonden naar Papoea, Indonesië en werken voor Mission Aviation Fellowship (MAF).

We ondersteunen via de organisatie Red een Kind 2 families. We ondersteunen op directe basis mensen met een Dirkbond wanneer er vraag is via WMO en het Wijkteam.

We ondersteunen zo nodig gezinnen die, via WMO en het Wijkteam of andere organisaties, materiele zaken nodig hebben (een koelkast bijv.).

We zorgen voor de weeksluiting van Verzorgingshuis Laurens Den Hoogenban (1 keer per 2 weken) : zowel een voorganger als diaken en voor het eventueel ophalen en terugbrengen van mensen uit het huis. De weeksluiting is ook open voor mensen buiten Den Hoogenban.

We participeren actief in bijeenkomsten van WMO, Wijkteam, Uitwijkteam en andere organisaties.

We participeren actief in Pioniersplek Overschie Stroomt.

Wij gaan op zoek naar een permanentere bron van inkomsten voor de diaconie.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	<u>42.000</u>	<u>30.000</u>
	42.000	30.000
Totaal vaste activa	<u>42.000</u>	<u>30.000</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.517</u>	<u>942</u>
	2.517	942
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	<u>28.585</u>	<u>28.557</u>
	28.585	28.557
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	114.055	128.118
Deposito's korte termijn	<u>0</u>	<u>12.000</u>
	114.055	140.118
Totaal vlottende activa	<u>145.157</u>	<u>169.617</u>
Totaal activa	<u>187.157</u>	<u>199.617</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>159.564</u>	<u>168.234</u>
	159.564	168.234
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	25.000	25.000
Totaal eigen vermogen	<u>184.564</u>	<u>193.234</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.593</u>	<u>6.383</u>
	2.593	6.383
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>2.593</u>	<u>6.383</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.593</u>	<u>6.383</u>



Totaal passiva

187.157

199.617

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	500	888	368
Opbrengsten levend geld	5.000	6.277	6.644
Door te zenden collecten en giften	6.500	12.153	10.002
Totaal baten A	12.000	19.318	17.014
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.000	654	725
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	750	715	969
Kosten beheer, administratie en archief	4.250	3.924	4.254
Rentelasten/bankkosten	500	613	595
Diaconaal werk plaatselijk	7.500	5.122	7.045
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.000	0	162
Diaconaal werk wereldwijd	5.500	4.807	1.693
Afdrachten door te zenden collecten en giften	6.500	12.153	10.002
Totaal lasten A	27.000	27.988	25.445
Operationeel resultaat (A)	-15.000	-8.670	-8.431
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	1.376
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	1.376
Resultaat verslagjaar (A+B)	-15.000	-8.670	-7.055
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	5.000	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	5.000	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-10.000	-8.670	-7.055

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-8.670	-8.431
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-1.575	-430
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-3.790	-2.203
	-5.365	-2.633
Kasstroom uit primaire activiteiten	-14.035	-11.064
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	1.347
Incidentele lasten	-	-
	-	1.347
Kasstroom uit operationele activiteiten	-14.035	-9.717
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-12.000	6.000
Mutaties in de beleggingen	-28	-29
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-12.028	5.971
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	0	-1.347
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	-1.347
Mutatie geldmiddelen	-26.063	-5.093



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	140.118	145.211
Mutatie geldmiddelen	<u>-26.063</u>	<u>-5.093</u>
Stand per 31 december	114.055	140.118

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.

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 en Bestemmingsreserves. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Mutaties in Bestemmingsreserves 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 toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves 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

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SKG Spaarcontract 022	0	0
SKG Spaarcontract 021	0	0
SKG Spaarcontract 022	6.000	6.000
SKG Spaarcontract 023	6.000	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	-
SKG Spaarcontract 028	6.000	-
	42.000	30.000

	2023	2022
<i>SKG Spaarcontract 022</i>		
Stand per 1 januari	0	6.000
Mutaties	-	-6.000
Stand per 31 december	0	0

<i>SKG Spaarcontract 021</i>		
Stand per 1 januari	0	6.000
Mutaties	-	-6.000
Stand per 31 december	0	0

<i>SKG Spaarcontract 022</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Stand per 31 december	6.000	6.000

<i>SKG Spaarcontract 023</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Stand per 31 december	6.000	6.000

	2023	2022
<i>SKG Spaarcontract 024</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Stand per 31 december	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
<i>SKG Spaarcontract 025</i>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Stand per 31 december	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
<i>SKG Spaarcontract 026</i>		
Stand per 1 januari	6.000	-
Mutaties	-	6.000
Stand per 31 december	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
<i>SKG Spaarcontract 027</i>		
Mutaties	6.000	-
Stand per 31 december	<u>6.000</u>	-
<i>SKG Spaarcontract 028</i>		
Mutaties	6.000	-
Stand per 31 december	<u>6.000</u>	-
Vlottende activa		
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen collecte/giften	1.738	942
Vooruit betaalde bedragen	779	-
	<u>2.517</u>	<u>942</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit	-	28.585	28.585	28.557
	-	28.585	28.585	28.557

	2023	2022
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	28.557	28.499
Mutaties	28	29
Koersresultaten	-	29
Stand per 31 december	28.585	28.557

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Rabobank 141500077	55.772	70.591
Rabo rendement rekening	5.005	5.003
SKG betaal rek 898908728	53.278	52.524
	114.055	128.118

Deposito's korte termijn

SKG 017-2,50	-	0
SKG 019-1,30	0	6.000
SKG 020-0,30	-	0
SKG 021-0,30	0	6.000
SKG 022-0,30	-	0
SKG 023-0,50	-	0
SKG 024-0,45	-	0
	0	12.000

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	168.234	175.289
Mutatie via resultaatbestemming	-8.670	-7.055
Stand per 31 december	159.564	168.234

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	25.000	25.000
	25.000	25.000

	2023	2022
<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

	31-12-2023	31-12-2022
Hypotheken en leningen		
Schuld ZWO	0	0
	0	0

	2023	2022
<i>Schuld ZWO</i>		
Stand per 1 januari	0	1.347
Mutaties	0	-1.347
Stand per 31 december	0	0

Vreemd vermogen korte termijn**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Totaal kortlopende schulden	0	155
Af te dragen Collecten	651	338
Nog te betalen kosten e.d.	121	117
KKA Jaarrekening en administratie	0	2.500
Nog af te dragen diaconale projecten	1.821	3.273
	<u>2.593</u>	<u>6.383</u>

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	250	745	30
Opbrengsten financiële vaste activa	250	-	195
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	143	143
	500	888	368
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	4.000	5.901	6.237
Giften	1.000	376	407
	5.000	6.277	6.644
 Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	-	1.232	675
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.000	1.562	1.172
Diaconale aard (wereldwijd)	5.000	7.541	6.166
Diaconale noodhulp	500	1.818	1.989
	6.500	12.153	10.002
 Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	1.347
Koersresultaat beleggingen	-	-	29
	-	-	1.376
 Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	5.000	-	-
	5.000	-	-

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	500	231	261
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	0	-	40
Overige kosten kerkelijke activiteiten	500	423	424
	1.000	654	725
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	750	715	969
	750	715	969
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	1.000	120	276
Financiële administratie	1.250	1.751	1.608
Jaarrekeningcontrole	1.250	1.350	1.250
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	750	703	707
Overige kosten	-	-	413
	4.250	3.924	4.254
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	500	499	481
Kosten vermogensbeheer	-	114	114
	500	613	595
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	-	2.373	2.373
Ouderenwerk	500	493	-
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	1.165	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	7.000	1.091	4.672
	7.500	5.122	7.045

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	250	0	162
Overige bijdragen regionaal/landelijk	750	-	-
	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>162</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	500	1.300	-
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	1.500	-	-
Overige bijdragen wereldwijd	3.500	3.507	1.693
	<u>5.500</u>	<u>4.807</u>	<u>1.693</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	-	1.232	675
Diaconaal regionaal/landelijk	1.000	1.562	1.172
Diaconaal wereldwijd	4.000	7.541	6.166
Zending en evangelisatie	-	1.818	1.989
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	1.500	-	-
	<u>6.500</u>	<u>12.153</u>	<u>10.002</u>

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 750-999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		159.564	168.234	510.379	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		30,4	28,9	96,4	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		5%	4%	8%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-9%	10%	-90%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	225%	145%	150%	112%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	2%	114%	111%	94%	93%	57%	89%	124%