



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Helmond-Asten-Someren

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Helmond-Asten-Someren

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	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	17
4	Staat van de vaste activa	20
5.1	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)	7
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 397

Aantal doopleden 683

Totaal aantal leden 1.080

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 745

ANBI-pagina

pghas.protestantsekerk.net/anbi_diaconie/



2 Verslag van het college van diakenen

De Diaconie streeft er naar de inkomsten zoveel mogelijk uit te geven in hetzelfde jaar als ze ontvangen zijn en op een nulresultaat uit te komen. Hiertoe wordt tegen het einde van het jaar een schatting gemaakt van de nog te verwachte inkomsten en uitgaven om tot een bedrag te komen wat nog besteed kan worden. Hierbij wordt een marge aangehouden van €1000 om eventueel tegenvallende inkomsten op te vangen en onvoorziene uitgaven te kunnen doen. Verschillen tussen begroting en realisatie worden voornamelijk veroorzaakt door de grilligheid van de inkomsten (hoofdzakelijk collecten en giften).

Dit verslagjaar is de realisatie van de geschatte baten en lasten zodanig uitgevallen dat het operationeel resultaat €725,- positief geworden is. Met verwerking van incidentele baten wordt het resultaat van dit verslagjaar € 1424,-. Hiervan wordt € 556,- onttrokken aan bestemmingsfondsen. Het resultaat van € 867,- wordt toegevoegd aan de reserves



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023		31-12-2022
Onroerende zaken			
Landerijen	11.099	11.099	10.555
Financiële vaste activa			
Verstekte hypotheek en leningen	2.530		3.514
Deposito's lange termijn	76.540	79.070	-
Totaal vaste activa	90.169		14.069

Vlottende activa

	31-12-2023		31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	2.643	2.643	8.657
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	87.725	87.725	88.077
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	28.873		87.649
Deposito's korte termijn	0	28.873	0
Totaal vlottende activa	119.241		184.384
Totaal activa	209.410		198.452



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Algemene reserve	192.793	191.925
	192.793	191.925
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	4.436	3.879
	4.436	3.879
Totaal eigen vermogen	197.228	195.804

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	12.182	2.648
	12.182	2.648
Totaal vreemd vermogen korte termijn	12.182	2.648
Totaal vreemd vermogen	12.182	2.648
Totaal passiva	209.410	198.452



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	175	175	175
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	325	856	2.223
Opbrengsten levend geld	5.072	5.356	3.383
Door te zenden collecten en giften	18.050	33.695	33.887
Totaal baten A	23.622	40.082	39.668
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	19	21	19
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	900	902	872
Salarissen en vergoedingen	250	0	0
Kosten beheer, administratie en archief	250	3	78
Rentelasten/bankkosten	772	934	852
Diaconaal werk plaatselijk	3.980	3.803	3.071
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	-	0
Diaconaal werk wereldwijd	-	-	0
Afdrachten door te zenden collecten en giften	18.050	33.695	33.887
Totaal lasten A	24.221	39.356	38.779
Operationeel resultaat (A)	-599	725	889
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	544	318
Incidentele lasten	-	155	0
Incidentele baten en lasten (B)	-	699	318
Resultaat verslagjaar (A+B)	-599	1.424	1.207
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-557	-461
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-557	-461
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-599	868	747



3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	725	889
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	6.014	-7.490
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9.534	1.350
	15.548	-6.141
Kasstroom uit primaire activiteiten	16.273	-5.252
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	155	0
	155	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	16.428	-5.252
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-75.557	8.223
Mutaties in de beleggingen	352	442
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-75.205	8.664
Mutatie geldmiddelen	-58.777	3.413
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	87.649	84.237
Mutatie geldmiddelen	-58.777	3.413
Stand per 31 december	28.873	87.649

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.

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.

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.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.



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.



3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	10.555
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	544
Boekwaarde per 31 december	11.099



Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Verstrekte hypotheken en leningen		
SKG 6161602431	1.250	1.667
SKG 6161602466	1.250	1.667
SKG 6161602520	0	0
SKG 6161609126	0	0
Lening persoonlijke ondersteuning	30	180
	<u>2.530</u>	<u>3.514</u>

	2023	2022
<i>SKG 6161602431</i>		
Stand per 1 januari	1.667	2.083
Mutaties	-417	-417
Stand per 31 december	<u>1.250</u>	<u>1.667</u>

<i>SKG 6161602466</i>		
Stand per 1 januari	1.667	2.083
Mutaties	-417	-417
Stand per 31 december	<u>1.250</u>	<u>1.667</u>

<i>SKG 6161602520</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>SKG 6161609126</i>		
Stand per 1 januari	0	6.979
Mutaties	-	-6.979
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Lening persoonlijke ondersteuning</i>		
Stand per 1 januari	180	590
Mutaties	-150	-410
Stand per 31 december	<u>30</u>	<u>180</u>



	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
deposito SKG 60.76107.002	40.850	-
deposito SKG 60.76107.003	35.690	-
	<u>76.540</u>	<u>-</u>

	2023	2022
<i>deposito SKG 60.76107.002</i>		
Mutaties	40.850	-
Stand per 31 december	<u>40.850</u>	<u>-</u>
<i>deposito SKG 60.76107.003</i>		
Mutaties	35.690	-
Stand per 31 december	<u>35.690</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Diverse vorderingen	2.643	8.657
	<u>2.643</u>	<u>8.657</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit	88.607	87.725	87.725	88.077
	<u>88.607</u>	<u>87.725</u>	<u>87.725</u>	<u>88.077</u>

	2023	2022
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	88.077	88.519
Mutaties	-352	-442
Stand per 31 december	<u>87.725</u>	<u>88.077</u>



Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
SKG RC NL70RABO0373737664	21.074	2.749
SKG ISP 797918930	7.132	34.845
ING RC NL69INGB0003725421	666	276
ING RR NL69INGB0003725421	0	0
Rabobank NL37RABO0103624295	0	247
Rabotelerek. NL74RABO0 3153517320	0	49.531
Regiobank NL09EBRB8801097476	0	0
	28.873	87.649
Deposito's korte termijn		
AMRO 0594157021	0	0
	0	0

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	191.925	191.178
Mutatie via resultaatbestemming	868	747
Stand per 31 december	192.793	191.925

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsfondsen	4.436	3.879
	4.436	3.879

	2023	2022
<i>Fonds Persoonlijke Ondersteuning</i>		
Stand per 1 januari	1.282	1.282
Stand per 31 december	1.282	1.282

<i>Fonds Bloemengroet</i>		
Stand per 1 januari	2.597	2.136
Toevoegingen via resultaatbestemming	557	461
Stand per 31 december	3.153	2.597

<i>Fonds TKW</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Diverse overige schulden	12.182	2.523
Diverse overlopende passiva	0	125
	12.182	2.648



3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Landerijen	175	175	175
	<u>175</u>	<u>175</u>	<u>175</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	5	380	1.841
Opbrengsten financiële vaste activa	120	34	161
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	200	441	221
	<u>325</u>	<u>856</u>	<u>2.223</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	3.093	2.161	1.118
Collectebussen	1.344	2.445	1.782
Diaconale rondgang	635	751	483
	<u>5.072</u>	<u>5.356</u>	<u>3.383</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	4.866	12.520	11.515
Diaconale aard (wereldwijd)	11.468	17.913	20.935
Diaconale noodhulp	1.716	3.261	1.437
	<u>18.050</u>	<u>33.695</u>	<u>33.887</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	544	318
	<u>-</u>	<u>544</u>	<u>318</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	19	21	19
	19	21	19
	19	21	19
 Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	900	902	872
	900	902	872
	900	902	872
 Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	250	0	0
	250	0	0
	250	0	0
 Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	200	3	78
Overige kosten	50	-	0
	250	3	78
	250	3	78
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	400	562	390
Kosten vermogensbeheer	372	372	462
	772	934	852
	772	934	852
 Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	500	0	230
Ouderenwerk	800	859	480
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	2.680	2.944	2.361
	3.980	3.803	3.071
	3.980	3.803	3.071



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	4.866	12.520	11.515
Diaconaal wereldwijd	11.468	17.913	20.935
Diaconale noodhulp	1.716	3.261	1.437
	<u>18.050</u>	<u>33.695</u>	<u>33.887</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-155	0
	<u>-</u>	<u>-155</u>	<u>0</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	557	461
	<u>-</u>	<u>557</u>	<u>461</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Landerijen							
Perceel Asten M278, 2210m2	10.555	-	-	544	11.099	-	11.099
	10.555	-	-	544	11.099	-	11.099

5.1 Kengetallen

					Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Vermogen									
	Vrije buffer		192.793	191.925	959.755	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		104,9	106,5	100,8	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	-999%	9%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-4%	239%	-15%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	103%	98%	98%	117%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	94%	93%	98%	93%	57%	89%	124%