



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Huissen

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Huissen

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.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	17
4.1	Kengetallen.....	20

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	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,60
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,20
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	1

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 196

Aantal doopleden 174

Totaal aantal leden 370

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 268

ANBI-pagina

pknhuissen.nl/anbi/jaarrekeningen-college-van-diakenen/

2 Verslag van het college van diakenen

Het operationeel resultaat (inkomsten -/uitgaven) bedraagt dit jaar € 3.359.

Uit dit resultaat wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds St Mensenkinderen (bijenkasten) een bedrag van € 1.000; bestemmingsfonds Voedselbank Arnhem € 500; bestemmingsfonds Leprazending Myanmar € 500 en aan bestemmingsfonds Kinderhospice Binnenveld ook € 1.000. Dit betekent dat wij voor aankomende jaren al een bedrag voor ondersteuning gereserveerd hebben staan.

De belangrijkste inkomsten, genoemd "levend geld", bestaan uit de jaarlijkse vrijwillige bijdragen en uit de collecteopbrengsten. We zijn dankbaar te mogen constateren dat de inkomsten uit vrijwillige bijdragen zelfs iets hoger zijn dan deze inkomsten in 2022.

Bij de inkomsten uit collecten is ook de eenmalige bijdrage aan het Leprafonds van ruim € 5.000 verantwoord.

Door al deze inkomsten hebben wij ruim aan de vooraf vastgestelde collectedoelen (Kruispunt Arnhem, Vluchtelingen werk Oost Nederland, De Duif Arnhem, Rudolphstichting, Voedselbank Arnhem, Leprafonds, Kinderhospice het Binnenveld, Stichting Mensenkinderen en Tent of Nations) kunnen bij dragen.

De verdere kosten zijn o.a. diaconaal quotum, de kosten van de kerkdiensten, waaronder avondmaal wijn, bloemen in de kerk, vieringen op de maandagmiddag, administratiekosten, abonnementskosten.

Voor 2024 houden wij er rekening mee dat onze administratiekosten zullen toenemen doordat wij gebruik zullen maken van de diensten van het Kantoor der kerkelijke Administraties te Arnhem. Dit is nodig omdat ook voor de diaconie geldt dat het vinden van vrijwilligers voor de uitoefening van taken steeds moeilijker wordt .

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Financiële vaste activa		
Overige financiële activa	0	0
	0	0
Totaal vaste activa	0	0

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.391	1.415
	1.391	1.415
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	10.621	10.611
Overige beleggingen	0	0
	10.621	10.611
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	47.336	44.659
	47.336	44.659
Totaal vlottende activa	59.348	56.684
Totaal activa	59.348	56.684

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>53.455</u>	<u>53.096</u>
	53.455	53.096
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	<u>5.000</u>	<u>2.000</u>
	5.000	2.000
Totaal eigen vermogen	<u>58.456</u>	<u>55.097</u>

Vreemd vermogen
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>893</u>	<u>1.588</u>
	893	1.588
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>893</u>	<u>1.588</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>893</u>	<u>1.588</u>
Totaal passiva	<u>59.348</u>	<u>56.684</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	175	480	45
Opbrengsten levend geld	13.020	19.392	15.424
Door te zenden collecten en giften	2.450	3.350	2.334
Totaal baten A	15.645	23.221	17.802
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.100	625	933
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.375	1.211	1.257
Kosten beheer, administratie en archief	950	702	1.169
Rentelasten/bankkosten	210	428	277
Diaconaal werk plaatselijk	2.900	1.631	2.004
Diaconaal werk regionaal/landelijk	8.250	11.500	9.396
Diaconaal werk wereldwijd	2.500	1.295	32
Afdrachten door te zenden collecten en giften	2.350	2.470	2.574
Totaal lasten A	19.635	19.862	17.642
Operationeel resultaat (A)	-3.990	3.359	161
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-3.990	3.359	161
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	1.857
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-3.000	-2.000
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	-3.000	-143
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-3.990	359	18

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	3.359	161
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	24	482
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-695	-5.392
	-671	-4.910
Kasstroom uit primaire activiteiten	2.688	-4.749
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.688	-4.749
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-	0
Mutaties in de beleggingen	-11	4
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-11	4
Mutatie geldmiddelen	2.677	-4.745
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	44.659	49.404
Mutatie geldmiddelen	2.677	-4.745
Stand per 31 december	47.336	44.659

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.

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

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Overige financiële activa		
0	0	0
	0	0

	2023	2022
0		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	0	0

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
rente	427	12
college van kerkrentmeesters	0	1.178
Nog te ontvangen collectebonnen	416	114
nog te ontvangen collecten via cvk	0	0
nog te storten	549	111
	1.391	1.415

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
OIKO Credit	13.904	0	0	0
OIKO Credit Nederland Fonds	614	10.622	10.621	10.611
	<u>14.518</u>	<u>10.622</u>	<u>10.621</u>	<u>10.611</u>

	2023	2022
<i>OIKO Credit</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>OIKO Credit Nederland Fonds</i>		
Stand per 1 januari	10.611	10.615
Mutaties	11	-4
Stand per 31 december	<u>10.621</u>	<u>10.611</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
lening PDKN	10.000	0	0	0
	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>lening PDKN</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
NL57RABO0124069886	6.269	3.605
NL18RABO3178373802	41.067	41.054
	<hr/> 47.336	<hr/> 44.659

Passiva**Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	53.096	53.079
Mutatie via resultaatbestemming	359	18
Stand per 31 december	<u>53.455</u>	<u>53.096</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsfondsen	5.000	2.000
	<u>5.000</u>	<u>2.000</u>
	2023	2022
<i>Project Bijenkasten / St Mensenkinderen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.000	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	<u>1.000</u>	<u>0</u>
<i>Leprazending Myanmar</i>		
Stand per 1 januari	0	857
Toevoegingen via resultaatbestemming	500	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	857
Stand per 31 december	<u>500</u>	<u>0</u>
<i>Voedselbank Arnhem</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	500	-
Stand per 31 december	<u>500</u>	<u>0</u>
<i>Kinderhospice Binnenveld</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.000	-
Stand per 31 december	<u>1.000</u>	<u>0</u>
<i>Algemeen / Noodhulp</i>		
Stand per 1 januari	2.000	1.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	2.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	1.000
Stand per 31 december	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

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

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
bankkosten	35	37
College van kerkrentmeesters	0	1.355
nog af te dragen collecten	658	0
nog te betalen kosten	0	0
vooruit ontvangen vrijw. bijdragen	200	195
nog af te dragen spaarcollecten	0	0
	<hr/>	<hr/>
	893	1.588

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	25	427	17
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	150	53	28
	175	480	45
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	10.800	11.505	11.144
Collecten in kerkdiensten	2.120	7.887	4.280
Overige opbrengsten levend geld	100	0	0
	13.020	19.392	15.424
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	100	414	0
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	300	124	299
Diaconale aard (wereldwijd)	550	1.042	689
Diaconale noodhulp	1.000	1.190	769
Zending en evangelisatie	500	580	577
	2.450	3.350	2.334
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	1.857
	0	-	1.857

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	750	525	658
Overige kosten kerkdiensten en catechese	100	-	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	250	100	275
	1.100	625	933
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.250	1.186	1.232
Overige bijdragen en contributies	125	25	25
	1.375	1.211	1.257
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	150	-	41
Bureaubehoefden en drukwerk	50	-	-
Administratie en archief	150	131	-
Financiële administratie	100	-	94
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	500	571	1.034
	950	702	1.169
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	210	386	245
Kosten vermogensbeheer	0	42	32
	210	428	277
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	500	-	-
Ouderenwerk	1.250	979	872
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.150	652	1.131
	2.900	1.631	2.004

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	8.250	11.500	9.396
	<u>8.250</u>	<u>11.500</u>	<u>9.396</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.500	-	-
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	1.000	1.295	32
	<u>2.500</u>	<u>1.295</u>	<u>32</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	450	-	41
Diaconaal regionaal/landelijk	150	153	307
Diaconaal wereldwijd	250	1.037	360
Diaconale noodhulp	1.000	735	1.149
Zending en evangelisatie	500	545	717
	<u>2.350</u>	<u>2.470</u>	<u>2.574</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	3.000	2.000
	<u>-</u>	<u>3.000</u>	<u>2.000</u>

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		53.455	53.096	411.706	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		22,8	19,6	112,3	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	-999%	12%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		34%	-22%	-143%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	126%	86%	99%	115%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	73%	79%	92%	93%	57%	89%	124%