



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Oudewater - Hekendorp

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Hervormde gemeente te Oudewater - Hekendorp

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	14
4	Kengetallen	17



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	1
Aantal annexe stichtingen	1

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,00
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)	0
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 0

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 8

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 672

Aantal doopleden 745

Totaal aantal leden 1.417

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 809

ANBI-pagina

[www.hervormdoudewater.nl/contact/
anbi.php](http://www.hervormdoudewater.nl/contact/anbi.php)



2 Verslag van het college van diakenen

Bestuursverslag van het College van Diakenen van de Hervormde Gemeente Oudewater Hekendorp over het jaar 2023

Samenstelling college

Er zijn dit jaar geen wijzigingen geweest in de samenstelling van het college

Toelichting financiële gang van zaken

De jaarrekening van 2023 bevat geen grote afwijkingen en is in lijn met de begroting. Hierin vallen de volgende punten op zonder dat deze tot een beleidswijziging hoeven te lijden:

- Er is een legaat binnen gekomen
- Diverse kleinere posten hebben geleid tot hogere kosten dan begroot
- Bovengenoemde 2 punten heffen elkaar vrijwel op zodat het resultaat dicht bij de begroting in de buurt komt.

Besloten is om het negatieve resultaat af te trekken van de algemene reserves.

Toelichting financieel beleid en op- en afbouw vermogen

Het is beleid van de diaconie om het vermogen af te bouwen. Dit wordt gedaan door ieder jaar extra giften te geven en het aantal diaconie collectes te verminderen en het aantal bestemde collectes te verhogen. Dit wordt door het voltallige college voorbereid en doorgesproken welke doelen of organisaties dit nodig hebben.

Qua liquide middelen is er nog voldoende in kas om op korte termijn grote uitgaven te kunnen dragen. De langer lopende beleggingen/spaartegoeden kunnen door blijven lopen.

Aangezien er een gezonde buffer moet zijn om in te zetten bij rampen is er geen reden om het vermogen sneller af te bouwen dan tot op heden gebruikelijk is.

Toekomstparagraaf

In de nabije toekomst zal de diaconie het beleid wat ingezet is continueren.

Verder verklaart het college het volgende:

1. Niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn niet van toepassing
2. Gebeurtenissen na balansdatum zijn niet van toepassing
3. Overige feiten die van belang zijn voor een volledige jaarverslaggeving zijn niet van toepassing
4. Wijzigingen in het rekeningschema met een stelselwijziging tot gevolg zijn niet van toepassing



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	47.237	-
	47.237	-
Totaal vaste activa	47.237	-

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	10.137	6.449
	10.137	6.449
Beleggingen		
Obligatie (fondsen)	19.682	19.741
	19.682	19.741
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	2.779	3.160
Bankrekeningen	158.870	31.718
Deposito's korte termijn	0	185.192
	161.649	220.070
Totaal vlottende activa	191.468	246.260
Totaal activa	238.705	246.260



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Algemene reserve	229.607	236.868
	229.607	236.868
Totaal eigen vermogen	229.607	236.868

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	9.098	9.392
	9.098	9.392
Totaal vreemd vermogen korte termijn	9.098	9.392
Totaal vreemd vermogen	9.098	9.392
Totaal passiva	238.705	246.260



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.000	881	605
Opbrengsten levend geld	10.000	9.030	6.617
Door te zenden collecten en giften	60.000	79.255	81.067
Totaal baten A	71.000	89.166	88.289
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.500	1.988	1.677
Kosten beheer, administratie en archief	780	839	1.400
Diaconaal werk plaatselijk	7.700	5.801	3.873
Diaconaal werk regionaal/landelijk	2.000	6.500	6.000
Diaconaal werk wereldwijd	6.500	12.045	7.000
Afdrachten door te zenden collecten en giften	60.000	79.255	81.067
Totaal lasten A	78.480	106.428	101.017
Operationeel resultaat (A)	-7.480	-17.262	-12.728
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	10.000	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	10.000	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-7.480	-7.262	-12.728
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-7.480	-7.262	-12.728



3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-17.262	-12.728
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-3.688	-3.475
Crediteuren	-294	-11.588
	-3.982	-15.063
Kasstroom uit primaire activiteiten	-21.244	-27.791
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	10.000	-
Incidentele lasten	-	-
	10.000	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-11.244	-27.791
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-47.237	-
Mutaties in de beleggingen	59	79
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-47.178	79
Mutatie geldmiddelen	-58.421	-27.711
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	220.070	247.781
Mutatie geldmiddelen	-58.421	-27.711
Stand per 31 december	161.649	220.070



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.

Materiële vaste activa (n.v.t.)

Installaties en inventarissen (n.v.t.)

Vastgoedbeleggingen (n.v.t.)

Gronden en landerijen (n.v.t.)

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 (n.v.t.)

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
Deposito's lange termijn		
SKG	47.237	-
	<u>47.237</u>	<u>-</u>

	2023	2022
SKG		
Mutaties	47.237	-
Stand per 31 december	<u>47.237</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Collecten en collectebonnen en renten	10.137	6.449
Renten	0	0
	<u>10.137</u>	<u>6.449</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Obligatie (fondsen)				
Participaties Oikcocrediet	19.859	19.682	19.682	19.741
	<u>19.859</u>	<u>19.682</u>	<u>19.682</u>	<u>19.741</u>

	2023	2022
<i>Participaties Oikcocrediet</i>		
Stand per 1 januari	19.741	19.820
Mutaties	-59	-79
Stand per 31 december	<u>19.682</u>	<u>19.741</u>



Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kassaldo / collecten december	2.779	3.160
	2.779	3.160
Bankrekeningen		
Rabobank Lopend	15.265	10.742
SKG	21.254	20.976
Rabobank Spaar	27.489	-
Regiobank	94.861	-
	158.870	31.718
Deposito's korte termijn		
SKG	0	47.237
Rabobank	0	43.474
Regiobank	0	94.481
	0	185.192



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	236.868	249.596
Mutatie via resultaatbestemming	-7.262	-12.728
Stand per 31 december	229.607	236.868

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Nog af te dragen collecten en giften	9.098	9.392
Administratiekosten	0	0
Kerstdeling	0	0
	9.098	9.392



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	1.000	881	605
	<u>1.000</u>	<u>881</u>	<u>605</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	8.000	8.995	6.617
Giften	2.000	35	-
	<u>10.000</u>	<u>9.030</u>	<u>6.617</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	24.000	28.998	32.909
Diaconale aard (wereldwijd)	36.000	50.257	48.158
	<u>60.000</u>	<u>79.255</u>	<u>81.067</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	10.000	-
	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.500	1.988	1.676
Overige bijdragen en contributies	-	-	0
	<u>1.500</u>	<u>1.988</u>	<u>1.677</u>
 Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	100	-	-
Bureaubehoeften en drukwerk	350	69	891
Administratie en archief	-	690	509
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	80	80	-
Overige kosten	250	-	-
	<u>780</u>	<u>839</u>	<u>1.400</u>
 Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	2.000	-1.670	-2.288
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	300	2.000	-
Ouderenwerk	1.500	2.809	1.164
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	500	-	-
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	3.400	2.662	4.997
	<u>7.700</u>	<u>5.801</u>	<u>3.873</u>
 Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.000	-	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.000	6.500	6.000
	<u>2.000</u>	<u>6.500</u>	<u>6.000</u>
 Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	1.500	2.545	-
Overige bijdragen wereldwijd	5.000	9.500	7.000
	<u>6.500</u>	<u>12.045</u>	<u>7.000</u>



**Afdrachten door te zenden collecten en
giften**

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Diaconaal plaatselijk	3.000	-	-
Diaconaal regionaal/landelijk	27.000	28.998	32.909
Diaconaal wereldwijd	30.000	50.257	48.158
	<u>60.000</u>	<u>79.255</u>	<u>81.067</u>

4 Kengetallen

					Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Vermogen									
	Vrije buffer		229.607	236.868	997.936	704.329	8.966	106.181	1.680.801
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		81,2	77,0	103,8	116,5	7,2	46,2	302,5
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		3%	5%	6%	6%	1%	4%	25%
1.5	Bestedingscriterium		-47%	-43%	-43%	-59%	-152%	-5%	36%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	111%	119%	114%	116%	116%	87%	105%	151%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	107%	116%	111%	97%	93%	59%	90%	122%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	7	6	5	-	-	-	-	-
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	91%	91%	92%					

					Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	720	709	720					
5.2	Aantal leden per FTE predikant	720	709	720					
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%					
5.4	Aantal belijdende leden	680	672	680					
5.5	Aantal doopleden	759	745	759					
5.6	Totaal aantal leden	1.439	1.417	1.439					