



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Diakenen

Jaarrekening 2024



Protestantse gemeente te Veenendaal
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	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15
4	Kengetallen	18



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,60
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,80

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,11
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,38

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	2
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 11

Waarvan vacatures 3

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.931

Aantal doopleden 2.001

Totaal aantal leden 3.932

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.495

ANBI-pagina

www.pkn-veenendaal.nl/anbi_diaconie/



2 Verslag van het college van diakenen

Enkele opmerkingen Diaconie Protestantse Gemeente Veenendaal

Nu de fusie van 4 naar 2 wijken en de heftige corona-periode inmiddels enkele jaren achter ons ligt merk je dat het onderlinge samenspel van de wijken – waaronder dat van de diaconieën - meer is gaan floreren, ook in het afgelopen jaar.

De meeste diaconale activiteiten binnen de PGV vinden per wijk plaats. Soms ondernemen de 2 wijk-diaconieën een gezamenlijke activiteit, zoals het bezoek aan de Voedsel- en kledingbank, waaraan vanuit de wijken ook goed wordt bijgedragen.

Een aantal taken zijn bovenwijks (op PGV-niveau) belegd in het College van Diakenen (CvD, samengesteld uit 2x2 wijkdiakenen en 3 bovenwijkse leden), en dan betreft dat vooral het verwerven en toekennen van de diaconale middelen. Via collectes, Verjaardagfonds, Vastenactie, Giften en Vrijwillige Bijdragen komen elk jaar tienduizenden euro's binnen die lokaal, nationaal of internationaal een goede bestemming krijgen. Bij rampen kennen we met enige regelmaat noodhulp toe, in een verkorte schriftelijk procedure daartoe besloten.

We onderhouden allerlei contacten in Veenendaal. Meest in het oog springt de deelname aan het Diaconaal Platform Veenendaal (dat ons regelmatig uitnodigt voor thema-bijeenkomsten), en de organisaties waar we een voordracht doen voor participatie zoals De Zevensprong en Charim. Met tal van andere organisaties met een kerkelijke achtergrond voelen we ons verbonden en verloopt contact meestal via afzonderlijke personen, zoals met Stichting Kerk en Minima, HipHelpt en de Stichting Present, naast andere organisaties.

Ons aflopend Beleidsplan 2021 – 2025 vraagt om een bezinning op ons functioneren en beleid. We zullen de wijk-diaconieën en gemeenleden in de loop van 2025 uitnodigen om met ons mee te denken, alvorens ons nieuwe plan aan de Algemene Kerkenraad aan te bieden.

Bert Geerken (voorzitter College van Diakenen PGV)



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Financiële vaste activa		
Verstrekte hypotheken en leningen	0	0

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	-3.421	3.865
	-3.421	3.865
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	0	0
Bankrekeningen	23.236	14.661
Deposito's korte termijn	44.147	47.389
	67.383	62.049
Totaal vlottende activa	63.962	65.914
Totaal activa	63.962	65.914



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve		
Algemene reserve	59.307	62.548
	59.307	62.548
Totaal eigen vermogen	59.307	62.548

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	4.655	3.366
	4.655	3.366
Totaal vreemd vermogen korte termijn	4.655	3.366
Totaal vreemd vermogen	4.655	3.366
Totaal passiva	63.962	65.914



3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	758	457
Opbrengsten levend geld	45.000	55.566	64.354
Door te zenden collecten en giften	22.500	54.560	32.805
Totaal baten A	67.500	110.884	97.616
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.500	4.998	6.464
Kosten beheer, administratie en archief	3.000	2.286	2.948
Rentelasten/bankkosten	500	847	706
Diaconaal werk plaatselijk	25.200	17.307	21.713
Diaconaal werk regionaal/landelijk	3.000	10.082	9.000
Diaconaal werk wereldwijd	3.000	7.500	9.000
Afdrachten door te zenden collecten en giften	40.500	71.105	58.713
Totaal lasten A	81.700	114.125	108.545
Operationeel resultaat (A)	-14.200	-3.241	-10.929
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-14.200	-3.241	-10.929
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-14.200	-3.241	-10.929



3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-3.241	-10.929
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	7.285	143
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.290	-7.509
	8.575	-7.366
Kasstroom uit primaire activiteiten	5.334	-18.295
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	5.334	-18.295
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in financiële vaste activa	-	600
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	600
Mutatie geldmiddelen	5.334	-17.695
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	62.049	79.744
Mutatie geldmiddelen	5.334	-17.695
Stand per 31 december	67.383	62.049

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 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

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

Voor winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde worden Herwaarderingsreserves gevormd. Eventuele verschillen tussen herwaarderingsreserves van activa enerzijds en toevoegingen en/of onttrekkingen aan herwaarderingsreserves anderzijds worden zichtbaar in de staat van baten en lasten onderdeel B.

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.

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

	31-12-2024	31-12-2023
Verstrekte hypotheken en leningen		
diverse leningen	0	0
	0	0

	2024	2023
<i>diverse leningen</i>		
Stand per 1 januari	0	600
Mutaties	-	-600
Stand per 31 december	0	0

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
rekening courant kerkelijk Bureau PGV	-3.421	3.865
	-3.421	3.865



Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
(Wijk)kassen		
kas penningmeester	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
 Bankrekeningen		
NL 46 ABNA 0483 6172 88	0	0
NL 14 RABO 0395 1389 06	8.051	6.128
NL 71 INGB 0001 0206 37	0	0
NL 90 RABO 0373747292	6.517	2.575
NL 09 RABO 0373747586	<u>8.668</u>	<u>5.958</u>
	23.236	14.661
 Deposito's korte termijn		
SKG spaarrekening	<u>44.147</u>	<u>47.389</u>
	44.147	47.389



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	62.548	73.477
Mutatie via resultaatbestemming	-3.241	-10.929
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	59.307	62.548

Wijkreserves

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

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
nog te betalen bedragen	4.655	3.366
	4.655	3.366



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	0	758	457
	0	758	457

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	17.000	17.545	19.429
Collecten in kerkdiensten	10.000	16.174	16.411
Giften	4.000	5.101	12.522
Overige opbrengsten levend geld	14.000	16.746	15.992
	45.000	55.566	64.354

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (plaatselijk)	3.000	9.423	4.350
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	5.000	8.267	8.301
Diaconale aard (wereldwijd)	14.500	17.327	17.957
Diaconale noodhulp	0	-	2.198
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	0	19.543	0
	22.500	54.560	32.805



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	5.500	4.998	5.464
Overige bijdragen en contributies	1.000	-	1.000
	<u>6.500</u>	<u>4.998</u>	<u>6.464</u>
 Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	1.000	1.340	2.201
Financiële administratie	1.000	820	706
Overige kosten	1.000	126	41
	<u>3.000</u>	<u>2.286</u>	<u>2.948</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	500	847	706
	<u>500</u>	<u>847</u>	<u>706</u>
 Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	4.000	3.805	3.735
Ouderenwerk	8.200	7.906	6.102
Bezoekwerk	4.000	2.397	3.661
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	9.000	3.199	8.215
	<u>25.200</u>	<u>17.307</u>	<u>21.713</u>
 Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	3.000	10.082	9.000
	<u>3.000</u>	<u>10.082</u>	<u>9.000</u>
 Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	3.000	7.500	9.000
	<u>3.000</u>	<u>7.500</u>	<u>9.000</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Diaconaal plaatselijk	3.000	20.361	4.304
Diaconaal regionaal/landelijk	5.000	16.180	8.608
Diaconaal wereldwijd	14.500	18.564	17.203
Diaconale noodhulp	6.000	2.500	16.598
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	12.000	13.500	12.000
	40.500	71.105	58.713

4 Kengetallen

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Vermogen									
	Vrije buffer		59.307	62.548	1.037.494	704.329	8.966	106.181	1.680.801
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		7,3	6,2	66,1	116,5	7,2	46,2	302,5
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		5%	17%	10%	6%	1%	4%	25%
1.5	Bestedingscriterium		-86%	-18%	-61%	-59%	-152%	-5%	36%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	121%	103%	111%	117%	116%	87%	105%	151%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	106%	96%	101%	100%	93%	59%	90%	122%