



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Medemblik**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2023**



**Protestantse gemeente te Medemblik  
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	Staat van de vaste activa . . . . .	16
5.1	Kengetallen . . . . .	17

## 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	0,35
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,35
Waarvan vacatures in FTE	0,35
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)	6
Waarvan vacatures	0

**College van kerkrentmeesters***Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 5

Waarvan vacatures 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 128

Aantal doopleden 70

Totaal aantal leden 198

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 159

ANBI-pagina

[www.bonifaciuskerkmedemblik.nl/anbid/](http://www.bonifaciuskerkmedemblik.nl/anbid/)



## 2 Verslag van het college van diakenen

Het college van diakenen van de Protestantse Gemeente te Medemblik streeft alle jaren naar een klein tekort. Gezien het aanwezige vermogen acht het college dit verantwoord. Het tekort over 2023 voldoet aan dit streven en ligt redelijk in de buurt van het voor 2023 begrote tekort.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2023

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Installaties en inventarissen</b>		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	1	1
	1	1
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deposito's lange termijn	49.000	49.000
	49.000	49.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>49.001</u>	<u>49.001</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	193	-
	193	-
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	0	0
	0	0
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	113.111	114.400
	113.111	114.400
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>113.304</u>	<u>114.400</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>162.305</u>	<u>163.401</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>159.741</u>	<u>162.371</u>
	159.741	162.371
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>159.741</u>	<u>162.371</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.564</u>	<u>1.030</u>
	2.564	1.030
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>2.564</u>	<u>1.030</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>2.564</u>	<u>1.030</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>162.305</u>	<u>163.401</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	20	757	177
Opbrengsten levend geld	2.100	1.593	1.774
Door te zenden collecten en giften	3.000	4.448	5.318
<b>Totaal baten A</b>	<b>5.120</b>	<b>6.798</b>	<b>7.269</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	300	299	302
Rentelasten/bankkosten	150	279	147
Diaconaal werk plaatselijk	1.500	1.322	1.903
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.500	1.400	1.088
Diaconaal werk wereldwijd	1.500	1.680	1.715
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.000	4.448	5.318
<b>Totaal lasten A</b>	<b>7.950</b>	<b>9.428</b>	<b>10.473</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-2.830</b>	<b>-2.630</b>	<b>-3.204</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-2.830</b>	<b>-2.630</b>	<b>-3.204</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-2.830</b>	<b>-2.630</b>	<b>-3.204</b>



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-2.630	-3.204
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-193	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.534	506
	1.341	506
<b>Kasstroom uit primaire activiteiten</b>	<b>-1.289</b>	<b>-2.698</b>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-1.289</b>	<b>-2.698</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>-1.289</b>	<b>-2.698</b>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	114.400	117.098
Mutatie geldmiddelen	-1.289	-2.698
Stand per 31 december	113.111	114.400

## 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.

### 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.

#### *Installaties en inventarissen*

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

#### *Financiële vaste activa*

Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de financiële vaste activa.

#### *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 banktegoeden en direct opeisbare deposito's.

#### *Eigen Vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de rubriek Algemene reserve. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen plaats.

#### *Schulden*

Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd korter 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.

Het resultaat onder D geeft de mutatie op de Algemene reserve aan.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

##### Vaste activa

##### Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>

##### Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Deposito's lange termijn</b>		
SKG 60.76615.004	49.000	49.000
	<u>49.000</u>	<u>49.000</u>

	2023	2022
<i>SKG 60.76615.004</i>		
Stand per 1 januari	49.000	49.000
Stand per 31 december	<u>49.000</u>	<u>49.000</u>

##### Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Rente bank	91	-
Collectegeld	102	-
	<u>193</u>	<u>-</u>

**Beleggingen**

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2023</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Aandelen Oikocredit 51,94 stuks	10.389	-	0	0
	<u>10.389</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Aandelen Oikocredit 51,94 stuks</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Bankrekeningen</b>		
ASN Bank	99.356	98.971
Rabobank	13.755	15.429
SKG	-	0
	<u>113.111</u>	<u>114.400</u>

## Passiva

### Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

	2023	2022
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	162.371	165.575
Mutatie via resultaatbestemming	-2.630	-3.204
Stand per 31 december	159.741	162.371

### Vreemd vermogen

#### Vreemd vermogen korte termijn

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Verjaardagsfonds	1.206	611
Bloemenfonds	-	0
Steun asielzoekers	419	419
Afdracht collecten	595	-
Diverse posten	344	-
	2.564	1.030

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	20	757	177
	<u>20</u>	<u>757</u>	<u>177</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	1.200	720	980
Giften	200	511	0
Overige opbrengsten levend geld	700	362	794
	<u>2.100</u>	<u>1.593</u>	<u>1.774</u>
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (plaatselijk)	300	227	1.947
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.000	898	1.862
Diaconale aard (wereldwijd)	1.700	3.323	1.509
	<u>3.000</u>	<u>4.448</u>	<u>5.318</u>

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	300	254	302
Overige bijdragen en contributies	-	45	-
	<u>300</u>	<u>299</u>	<u>302</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	150	279	147
	<u>150</u>	<u>279</u>	<u>147</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	200	-	-
Ouderenwerk	500	412	590
Bezoekwerk	500	775	600
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	-	124
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	300	135	589
	<u>1.500</u>	<u>1.322</u>	<u>1.903</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.500	1.400	1.088
	<u>1.500</u>	<u>1.400</u>	<u>1.088</u>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Overige bijdragen wereldwijd	1.500	1.680	1.715
	<u>1.500</u>	<u>1.680</u>	<u>1.715</u>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal plaatselijk	300	227	1.947
Diaconaal regionaal/landelijk	1.000	898	1.862
Diaconaal wereldwijd	1.700	3.323	1.509
	<u>3.000</u>	<u>4.448</u>	<u>5.318</u>



#### 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
<b>Installaties en inventarissen</b>						
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Restwaarde inventaris	1	-	-	-	1	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>

## 5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 100-249 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
<b>Vermogen</b>									
	Vrije buffer		159.740	162.370	386.036	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		276,4	361,6	161,3	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		2%	2%	17%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-6%	-6%	-20%	-60%	-122%	-4%	108%
<b>Lasten</b>									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	155%	139%	144%	120%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	130%	138%	90%	93%	57%	89%	124%