

Coll. v. Diakenen Protestantse Gem. Assen
Collardslaan 2-a
9401 GZ ASSEN

Datum	Onderwerp	Kenmerk	Behandeld door
4 juni 2024	Beoordelingsverklaring	103342 / 2023	G. Kor AA

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben in het bijgesloten gewaarmerkte rapport de jaarrekening 2023 van Coll. V. Diakenen Protestantse Gem. Assen te Assen beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Coll. V. Diakenen Protestantse Gem. Assen per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de exploitatierekening over 2023 ; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van de vereniging zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Met vriendelijke groet,
Bloemsma+Faassen

G. Kor AA

Protestantse Kerk Assen

College van Diakenen



**Jaarrekening
2023**

Jaarrekening 2023
Versie 11-03-2024

Bloemsma+Faassen
Accountants-Belastingadviseurs
gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Inhoudsopgave:

	pag:
Samenvatting financiën	3
Verklaring	4
Balans	5
Exploitatierekening	6
Toelichting op de balans	7
Specificaties balans	8
Specificaties exploitatierekening	11
Verkort overzicht	17

Samenvatting financiën

Toelichting mutaties:

1.1 Algemeen:

Het jaar 2023 is afgesloten met een financieel positief resultaat (+€86K). De positieve koersresultaten van de beleggingsportefeuille zorgen vooral voor dit positieve resultaat; het CvD heeft geprofiteerd van goede marktresultaten. Ook lager dan begrote communicatiekosten en bijdragen aan instellingen hebben gezorgd voor het voordelige resultaat.

Door de positieve resultaten zijn het eigen vermogen en balanstotaal ook naar boven bijgesteld ultimo 2023. Duidelijk is dat de koersresultaten een grote impact hebben op het financiële resultaat van de afgelopen jaren; over 2022 was het resultaat bijvoorbeeld negatief vanwege de koersresultaten. Uitgangspunt blijft dat de beleggingen op de langere termijn zorgen voor een voordelig rendement.

Het CCBB heeft recent per brief zorgen geuit inzake van de begroting 2024. Daarop heeft hierover een gesprek plaatsgevonden met het CCBB. Conclusie is dat er voor de langere termijn voor het CvD voldoende perspectief is om de activiteiten toekomstbestendig te kunnen realiseren. In lijn met het begrotingsproces 2025 zal er een meerjarenbegroting worden opgesteld.

1.2 Financieel

Toelichting baten:

De opbrengsten vanuit de actie Kerkbalans lagen circa €27K lager dan begroot. In de loop van het jaar werd dit duidelijk. Het CvD heeft hierop geanticipeerd door ook kritisch te kijken naar de bijdragen aan instellingen.

Het netto rendement op onze beleggingsportefeuille kwam in het verslagjaar uit op een positief resultaat van 10%; ook door te kiezen voor een neutraal profiel (in plaats van defensief). Het koersresultaat is hoger dan de ramingen; mede hierdoor sluiten wij het verslagjaar af met een voordelig saldo.

De post door te zenden collecten baten/lasten heeft geen invloed op de exploitatie.

Toelichting lasten:

In 2023 zijn er weer vele activiteiten ontplooid waaraan het College van Diakenen een bijdrage heeft geleverd.

Er zijn ook initiatieven geweest die het financieel beter hebben gedaan dan begroot. Zonder dat dit overigens initieel het streven is geweest. Een voorbeeld hiervan is de Vaartweek.

Dankzij vele bijdragen en aanvullende financiële middelen van derden, heeft dit initiatief voordelig uitgepakt.

Het CvK is nogmaals gevraagd om conform afspraak documentatie op te leveren over het missionair quotum. Vooralsnog staat deze post, ondanks dat het CvD hier (nog) niet akkoord mee is, nog in de jaarrekening.

Bijdragen instellingen:

Ook in 2023 hebben vele instellingen weer een financiële impuls vanuit het College van Diakenen gekregen.

Voorbeelden hiervan zijn het hospice, Assen bloeit, bijdragen voor de mensen in Oekraïne en stichting Chagos.

Financiële noodhulp is geleverd in verband met de rampen in respectievelijk Marokko/Libie en Turkije/Syrie.

Besteding uit vermogen:

Onder deze post vallen de kosten van de predikant-ouderen pastor (0,2 fte) en de diaconaal werker (salaris en kantoorhuur). Deze verplichtingen zijn voor langere tijd aangegaan.

De in 2023 gemaakte kosten voor de geldwervingscampagne 2024 zijn ook onder deze post meegenomen.

Verklaring

Goedkeuring College van Diakenen

Het College van Diakenen van de Protestantse Kerk Assen heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van

De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 85.836

T. Poelman
voorzitter

d.d.

Handtekening:

H.M. Gaasbeek
secretaris

d.d.

Handtekening:

Vaststelling Algemene Kerkenraad

De Algemene Kerkenraad van de Protestantse Kerk Assen heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van

G.K. Schoep,
preses

d.d.

Handtekening:

W. van Noord,
scriba a.i.

d.d.

Handtekening:

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

BALANS	31-12-2023	31-12-2022
Activa		
1 Financiële vaste activa - beleggingen	€ 1.492.709	€ 1.347.907
2 Financiële vaste activa - overig	€ 576.511	€ 726.055
3 Kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 42.574	€ 38.510
4 Geldmiddelen wijkdiaconieën	€ 42.032	€ 40.658
5 Overige geldmiddelen	€ 50.592	€ 37.328
Totaal	€ 2.204.418	€ 2.190.458
Passiva		
6 Eigen vermogen	€ 2.092.352	€ 2.006.516
7 Bestemmingsreserves	€ 54.090	€ 54.766
8 Kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 57.976	€ 129.176
Totaal	€ 2.204.418	€ 2.190.458

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

EXPLOITATIEREKENING			
	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Baten			
1 Collecten en giften	€ 131.398	€ 158.500	€ 119.085
2 Beleggingsresultaten/rente	€ 187.557	€ 39.450	€ 122.013-
3 Af te dragen gelden	€ 60.527	€ 37.500	€ 125.606
Totaal baten	€ 379.482	€ 235.450	€ 122.678
Lasten			
4 Wijkbudgetten	€ 11.589	€ 13.051	€ 10.383
5 Ondersteuning	€ 15.000	€ 12.200	€ 3.647
6 Zieken- en ouderenzorg	€ 5.241-	€ 5.500	€ 400
7 Bijdrage kerkelijke organen	€ 11.247	€ 11.323	€ 11.409
8 Missionaire beraadsgroep	€ 22.747	€ 31.250	€ 20.667
9 Bijdragen instellingen	€ 68.361	€ 111.000	€ 43.344
10 Beheers- en administratiekosten	€ 35.871	€ 36.600	€ 34.999
11 Overige lasten	€ 2.668	€ 1.650	€ 4.018
12 Afdracht door te zenden gelden	€ 60.527	€ 37.500	€ 125.606
13 Besteding vanuit het vermogen	€ 71.553	€ 84.100	€ 62.137
Totaal lasten	€ 294.322	€ 344.174	€ 316.610
Resultaat baten en lasten	€ 85.160	€ 108.724-	€ 193.932-
14 Onttrekking aan bestemmingsreserves	€ 7.831	€ -	€ 84.511
15 Toevoeging aan bestemmingsreserves	€ 7.155-	€ -	€ 2.903-
Toevoeging aan algemene reserve	€ 85.836	€ 108.724-	€ 112.324-

Toelichting op de balans

Waarderingsgrondslag:

- De uitstaande leningen zijn gewaardeerd tegen nominale bedragen onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, indien dit noodzakelijk wordt geacht.
- De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale bedragen.
- Bestemmingsreserves zijn reserveringen voor toekomstige specifieke doelen. De bestemmingsreserve is een reserve die ter vrije beschikking staat aan de organisatie.
- De activa en passiva waarvoor geen afzonderlijke waarderingsgrondslagen wordt vermeld zijn tegen nominale waarden opgenomen.
- Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst en de kosten en andere lasten van het boekjaar. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderingsgrondslagen. Resultaten worden verantwoord in het jaar waarin deze ontstaan, verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.
- Jaarrekeningen van de wijkdiaconieën zijn opgenomen in de jaarrekening van het CvD.
- De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.
- De balanswaarde van de effectenportefeuille is € 1.492.709, dit is de inkoopwaarde dan wel lagere koerswaarde op 31-12-2023. De koerswaarde bedraagt € 1.572.980
De niet gerealiseerde koerswinst bedraagt € 80.271

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

1 Specificatie beleggingen	Balans 31-12-2022	Mutaties 2023	Aanpassing koerswaarde 31-12-2023	Balans 31-12-2023	Koerswaarde 31-12-2023
Rabo beleggersportefeuille 32707932					
Aandelen					
1895 Aandelen Macro Opp	€ 60.946	€ 34.465		€ 95.411	€ 97.374
1895 Aandelen Multifactorfonds	€ 132.150	€ 206.107		€ 338.257	€ 391.202
1895 Aandelen Them Opp	€ 42.727	€ 59.957	€ 2.390-	€ 100.294	€ 100.294
1895 Wereld Aandelen Enh Indexfonds	€ -	€ 176.953		€ 176.953	€ 195.167
Actiam Index Aand Wereld	€ 48.574	€ 48.574-		€ -	€ -
Actiam Index Aandelen Pacific	€ 10.431	€ 10.431-		€ -	€ -
ASN Milieu en Water Fonds	€ 9.916	€ 9.916-		€ -	€ -
Robeco Sam Smart Materials Fund	€ 10.000	€ 10.000-		€ -	€ -
Robeco Sam Sustain Healthy Living	€ 10.000	€ 10.000-		€ -	€ -
Sparinvest Ethical Emerging Markets	€ 15.564	€ 15.564-		€ -	€ -
UBS MSCI USA Socially Responsible	€ 33.101	€ 33.101-		€ -	€ -
UBS MSCI World Socially Responsible	€ 30.629	€ 30.629-		€ -	€ -
Totaal aandelen	€ 404.036	€ 309.268	€ 2.390-	€ 710.915	€ 784.037
Obligaties					
1895 Wereld Bedrijfsobligatiefonds	€ 198.811	€ 124.127	€ 38.215-	€ 284.723	€ 284.723
1895 Wereld Inv Gr Obligatiefonds	€ 173.186	€ 93.331	€ 14.339-	€ 252.179	€ 252.179
1895 Euro Obligaties Indexfonds	€ -	€ 152.994		€ 152.994	€ 157.399
1895 Obligatie Opportunityfonds	€ -	€ 91.899		€ 91.899	€ 94.641
Amundi Impact Green Bond	€ 94.354	€ 94.354-		€ -	€ -
	€ -			€ -	€ -
Mirova Global Green Bond Fund	€ 86.998	€ 86.998-		€ -	€ -
Pimco GIS Global Bond Fund ESG	€ 113.395	€ 113.395-		€ -	€ -
Rabobank Certificaten	€ 31.964	€ 31.964-		€ -	€ -
Robeco QI Glob Dynamic Duration FH	€ 127.704	€ 127.704-		€ -	€ -
Vanguard Eurozone Inflation Link Bd	€ 117.458	€ 117.458-		€ -	€ -
Totaal obligaties	€ 943.871	€ 109.522-	€ 52.554-	€ 781.794	€ 788.942
Totaal beleggersportefeuille	€ 1.347.907	€ 199.747	€ 54.944-	€ 1.492.709	€ 1.572.980

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

2 Overige financiële vaste activa	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
SKG 60.75141.001 1,7% 05-01-16 tot 05-01-23	€ -	€ 150.000
Hypotheek u/g Open Huis	€ 123.818	€ 123.818
Participatie Oikocredit Nederland	€ 452.693	€ 452.237
Totaal	€ 576.511	€ 726.055

3 Specificatie kortlopende vorderingen en overlopende activa	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Debiteuren	€ -	€ -
Collecten december 2023	€ 10.206	€ 8.459
Kerstpagina 2023	€ 2.055	€ 1.500
Bijdragen via Kerkelijk Bureau	€ 22.210	€ 24.590
Kerstpakketten, RK parochie en GKV	€ 7.343	€ 3.468
Overig	€ 523	€ 260
Vordering wijkdiaconie	€ 237	€ 233
Totaal	€ 42.574	€ 38.510

4 Specificatie geldmiddelen wijkdiaconieën	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
Jozefkerk	€ 6.984	€ 5.932
De Drieklank	€ 10.473	€ 9.341
Vredenoord	€ 16.285	€ 16.643
Voorziening vakantiegeld	€ 8.290	€ 8.742
Totaal	€ 42.032	€ 40.658

5 Specificatie overige geldmiddelen	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
SKG 373 736 061	€ 6.718	€ 10.582
SKG 373 736 660 kerstpakkettenactie	€ 19.132	€ 14.411
SKG 373 736 679 vaartweek	€ 7.648	€ 75
SKG 373 748 884 bijdragen	€ -	€ -
SKG 79.79.02.597 spaarrekening	€ 637	€ 3.356
Rabo 14.48.08.858	€ 903	€ 1.158
Rabo 16.26.22.716	€ 15.554	€ 7.746
Totaal	€ 50.592	€ 37.328

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

	Balans 2023	Balans 2022
6 Specificatie eigen vermogen		
Algemene reserve per 1 januari	€ 2.006.516	€ 2.118.840
Resultaat	€ 85.836	€ 112.324-
Algemene reserve per 31 december	€ 2.092.352	€ 2.006.516
Totaal eigen vermogen	€ 2.092.352	€ 2.006.516

	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
7 Bestemmingsreserves		
Reserves wijkdiaconie:		
Jozefkerk	€ 6.805	€ 5.932
De Drieklank (gereserveerd)	€ 1.137	€ 1.137
De Drieklank	€ 6.195	€ 6.094
Vredenoord	€ 4.918	€ 3.979
Voorziening vakantiegeld	€ 8.290	€ 8.742
Reserve wijkdiaconie	€ 27.345	€ 25.884
Reservering hulpverlening	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Vredenoord algemeen	€ 11.954	€ 16.988
Bestemmingsreserve Vredenoord wijk	€ 4.994	€ 7.338
Reservering kerkomroep	€ -	€ -
Reservering Vaartweek	€ 7.320	€ 2.079
Reservering Welkomstviering	€ 775	€ 775
Reservering kerst- en paasvieringen	€ 1.702	€ 1.702
Totaal	€ 26.745	€ 28.882
Totaal bestemmingsreserves	€ 54.090	€ 54.766

	Balans 31-12-2023	Balans 31-12-2022
8 Specificatie kortlopende schulden en overlopende passiva		
Schulden wijkdiaconieën	€ 14.924	€ 15.008
Crediteuren	€ 5.492	€ 16.883
Assen Bloeit afrekening kerstmarkt	€ -	€ 4.645
Kerstpakkettenactie	€ 19.844	€ 2.685
Bijdragen verweg	€ -	€ 76.311
Afdracht collecten december	€ 7.701	€ 6.486
Accountantskosten 2023	€ 5.000	€ 5.000
Overige	€ 5.015	€ 2.158
Totaal	€ 57.976	€ 129.176

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

Specificatie exploitatierekening	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Baten:			
1 Collecten en giften			
Collecten eredienst	€ 11.694	€ 12.500	€ 12.217
Bijdragen diaconaat	€ 119.454	€ 146.000	€ 91.838
Incidentele baten	€ -	€ -	€ 15.000
Giften	€ 250	€ -	€ 30
Totaal	€ 131.398	€ 158.500	€ 119.085
2 Beleggingsresultaten/rente			
Renteopbrengsten	€ 280	€ -	€ 16-
SKG deposito's	€ 2.550	€ -	€ 2.550
Beleggingsresultaten	€ 38.525	€ 20.000	€ 19.010
Koersresultaat effecten	€ 141.437	€ 17.000	€ 149.853-
Lening/hypotheek Open Huis	€ 2.500	€ 2.450	€ 4.024
Dividend Oikocredit	€ 2.265	€ -	€ 2.272
Totaal	€ 187.557	€ 39.450	€ 122.013-
3 Door te zenden gelden			
Door te zenden - vrije collecten	€ 13.699	€ 10.000	€ 12.221
Project 40-dagen tijd	€ 8.325	€ 5.000	€ -
Door te zenden - diaconaat landelijk	€ 9.208	€ 6.000	€ 9.562
Door te zenden - kinderen in de knel	€ 4.672	€ 4.000	€ 3.016
Door te zenden - wereldwijd	€ 6.318	€ 8.000	€ 12.510
Door te zenden - zending	€ 2.790	€ 1.500	€ 1.612
Door te zenden - noodhulp - rampen	€ 10.741	€ 3.000	€ 1.354
Door te zenden - bijzondere collecten	€ 4.774	€ -	€ 9.019
Door te zenden - bijdragen Verweg	€ -	€ -	€ 76.312
Totaal	€ 60.527	€ 37.500	€ 125.606

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

Specificatie exploitatierekening	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
14 Onttrekking aan bestemmingsreserves			
Wijkdiaconie Jozefkerk	€ -	€ -	€ -
Wijkdiaconie Drieklank	€ -	€ -	€ -
Wijkdiaconie Vredenoord	€ -	€ -	€ -
Reservering hulpverlening	€ -	€ -	€ 75.898
Bestemmingsreserve Vredenoord algemeen	€ 5.034	€ -	€ 7.500
Bestemmingsreserve Vredenoord wijk	€ 2.345	€ -	€ 400
Bestemmingsreserve Vakantiegeld samen delen	€ 452	€ -	€ -
Kerkomroep	€ -	€ -	€ 313
Vaartweek	€ -	€ -	€ 400
Totaal	€ 7.831	€ -	€ 84.511

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

Specificatie exploitatierekening	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Lasten:			
4 Wijkdiaconieën			
Jozefkerk			
Wijkbudget	€ 2.720	€ 2.720	€ 2.771
Extra ontvangsten	€ 2.859-	€ -	€ 3.748-
Extra bestedingen	€ 1.986	€ -	€ 2.568
Toevoeging reserve wijkdiaconie : € 873	€ -	€ -	€ -
Tussentelling	€ 1.847	€ 2.720	€ 1.591
De Drieklank			
Wijkbudget	€ 5.245	€ 5.245	€ 5.374
Extra ontvangsten	€ 6.034-	€ -	€ 6.309-
Extra bestedingen	€ 5.932	€ -	€ 5.689
Toevoeging reserve wijkdiaconie : € 102	€ -	€ -	€ -
Tussentelling	€ 5.143	€ 5.245	€ 4.754
Vredenoord			
Wijkbudget	€ 5.086	€ 5.086	€ 5.141
Extra ontvangsten	€ 803-	€ -	€ 868-
Minder bestedingen	€ 136-	€ -	€ 110
Toevoeging reserve wijkdiaconie : € 939	€ -	€ -	€ -
Tussentelling	€ 4.147	€ 5.086	€ 4.383
Vakantiegeld			
Ontvangsten via de wijken	€ 19.778-	€ 14.500-	€ 20.735-
Bestedingen	€ 19.850	€ 14.500	€ 20.350
Overige kosten	€ 380	€ -	€ 40
Onttrekking reserve vakantiegeld : € 452	€ -	€ -	€ -
Tussentelling	€ 452	€ -	€ 345-
Totaal	€ 11.589	€ 13.051	€ 10.383
5 Ondersteuning			
Via de wijkdiaconieën	€ 9.789	€ -	€ -
Kerkomroep	€ 2.128	€ 2.200	€ 2.152
Kerstpakkettenactie	€ 3.083	€ 10.000	€ 1.495
Diverse ondersteuning	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 15.000	€ 12.200	€ 3.647

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

Specificatie exploitatierekening	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
6 Zieken- en Ouderenzorg			
Ontmoetingsdagen	€ -	€ -	€ -
Kerstuitgaven	€ -	€ -	€ -
Vaartweek - kosten/opbrengsten	€ 5.241-	€ 5.000	€ 400
Ouderenwerk	€ -	€ 500	€ -
Totaal	€ 5.241-	€ 5.500	€ 400
7 Afdracht Kerkelijke Organen			
Diaconaal quotum	€ 11.247	€ 11.323	€ 11.409
Totaal	€ 11.247	€ 11.323	€ 11.409
8 Missionaire Beraadsgroep			
Activiteiten in de wijken	€ 742	€ 2.500	€ 1.401
Lectuur	€ 4.077	€ 3.600	€ 3.518
Subsidies	€ 325	€ -	€ 1.552
S.I.R.W.	€ -	€ 1.150	€ -
Kerkdiensten Wilhelminaziekenhuis	€ -	€ -	€ -
Middagpauzediensten Bethelkerk	€ 250	€ 300	€ 250
Kerkdiensten Anholt	€ -	€ 500	€ -
Zin in Zondag	€ 1.739	€ 2.000	€ 1.531
Kerkennacht	€ -	€ -	€ -
Opvang vluchtelingen Opstandingskerk	€ -	€ -	€ 4.029-
Openluchtdienst Hemelvaart	€ 1.087	€ 1.800	€ 1.620
Kerstmarkt Mooi Verhaal - kosten/opbrengsten	€ 3.039	€ 6.000	€ 4.142
Kosten commissie	€ -	€ -	€ 282
Musica pro Deo - garantstelling	€ 10	€ 1.000	€ -
Kerk en Kunst Vredenoord - garantstelling	€ 387	€ 1.000	€ -
Kerk en Theater Vredenoord - garantstelling	€ 691	€ 1.000	€ -
Missionair quotum	€ 10.400	€ 10.400	€ 10.400
Totaal	€ 22.747	€ 31.250	€ 20.667

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

Specificatie exploitatierekening	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
9 Bijdragen instellingen			
De Samaritaan	€ -	€ 500	€ -
Stichting INLIA	€ -	€ 5.000	€ -
Diaconaal Platform	€ 750	€ 750	€ 750
Advieslijst Regionaal Diaconaal Fonds	€ 750	€ 750	€ -
Open Huis winteropenstelling	€ -	€ 500	€ -
Schuldhelp & zakgeldproject	€ 2.500	€ 1.500	€ 1.500
Kerk in Actie noodhulp Marokko / Libië	€ 10.000	€ -	€ -
Bijdrage aardbeving Turkije / Syrië	€ 5.000	€ -	€ -
Stichting Chagos Endulen ziekenhuis Tanzania	€ 2.800	€ -	€ -
Voedselbank incl. Vakantietassen	€ 4.161	€ 6.000	€ 3.439
St. Present	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.000
Bijdragen Oekraïne	€ 1.500	€ -	€ 8.055
Vaart Welzijn	€ -	€ -	€ 1.250
Bijdragen taallessen / leskisten	€ 4.400	€ -	€ 5.000
Vrienden Hospice	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Diaconale presentieplek Assen Bloeit	€ 25.000	€ 25.000	€ 15.000
Diverse instellingen / noodhulp	€ 5.000	€ 64.500	€ 2.350
Totaal	€ 68.361	€ 111.000	€ 43.344
10 Beheers- en administratiekosten			
Vergaderkosten	€ 375	€ 500	€ 95
Abonnementen	€ 88	€ 100	€ 80
Bankkosten	€ 15.004	€ 14.000	€ 14.444
Administratiekosten	€ 16.750	€ 17.000	€ 16.750
Accountantskosten	€ 3.654	€ 5.000	€ 3.630
Totaal	€ 35.871	€ 36.600	€ 34.999
11 Overige lasten			
ZWO - kalenders	€ -	€ 1.000	€ 258
ZWO - verkoop kalenders	€ -	€ 1.000	€ 260
ZWO - overige kosten/giften	€ -	€ -	€ -
Dienst van Schrift en Tafel	€ 90	€ 150	€ 240
Externe beleidsondersteuning	€ 2.036	€ 500	€ 3.131
Algemene kosten	€ 542	€ 1.000	€ 649
Totaal	€ 2.668	€ 1.650	€ 4.018

Protestantse Kerk Assen - College van Diakenen - Jaarrekening 2023

Specificatie exploitatierekening	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
12 Afdracht door te zenden gelden			
Afdracht - vrije collecten	€ 13.699	€ 10.000	€ 12.221
Afdracht - project 40-dagen tijd	€ 8.325	€ 5.000	€ -
Afdracht - binnenlands diaconaat	€ 9.208	€ 6.000	€ 9.562
Afdracht - kinderen in de Knel	€ 4.672	€ 4.000	€ 3.016
Afdracht - diaconaat wereldwijd	€ 6.318	€ 8.000	€ 12.510
Afdracht - zending	€ 2.790	€ 1.500	€ 1.612
Afdracht - noodhulp - rampen	€ 10.741	€ 3.000	€ 1.354
Afdracht - bijzondere collecten	€ 4.774	€ -	€ 9.019
Afdracht - bijdrage Verweg	€ -	€ -	€ 76.312
Totaal	€ 60.527	€ 37.500	€ 125.606
13 Bestedingen vanuit het vermogen			
Predikant/ouderenpastor	€ 20.111	€ 19.000	€ 19.136
Diaconaal werker	€ 39.883	€ 38.000	€ 37.273
Kosten diaconaal werker:	€ 365	€ 1.000	€ 147
Kantoorhuur diaconaal werker	€ 3.069	€ 3.100	€ 3.069
Extra kantoorhuur Open Huis	€ 2.520	€ 3.000	€ 2.512
Communicatieplan en -uitvoering	€ 336	€ 5.000	€ -
Plan de campagne werving Diaconie	€ 5.269	€ 15.000	
Totaal	€ 71.553	€ 84.100	€ 62.137
15 Toevoeging aan bestemmingsreserves			
Wijkdiaconie Jozefkerk	€ 873	€ -	€ 1.180
Wijkdiaconie Drieklank	€ 102	€ -	€ 620
Wijkdiaconie Vredenoord	€ 939	€ -	€ 758
Bestemmingsreserve Vakantiegeld samen delen	€ -	€ -	€ 345
Vaartweek	€ 5.241	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Vredenoord algemeen	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Vredenoord wijk	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 7.155	€ -	€ 2.903

Totaal exploitatie	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Baten			
1 Collecten en giften	€ 131.398	€ 158.500	€ 119.085
2 Beleggingsresultaten/rente	€ 187.557	€ 39.450	€ 122.013
3 Af te dragen gelden	€ 60.927	€ 37.500	€ 125.606
Totaal baten	€ 379.482	€ 235.450	€ 122.678
Lasten			
4 Wijkbudgetten	€ 11.589	€ 13.051	€ 10.383
5 Ondersteuning	€ 15.000	€ 12.200	€ 3.647
6 Zieken- en ouderenzorg	€ 5.241	€ 5.500	€ 400
7 Bijdrage kerkelijke organen	€ 11.247	€ 11.323	€ 11.409
8 Missionaire beraadsgroep	€ 22.747	€ 31.250	€ 20.667
9 Bijdragen instellingen	€ 68.361	€ 111.000	€ 43.344
10 Beheers- en administratiekosten	€ 35.871	€ 36.600	€ 34.999
11 Overige lasten	€ 2.668	€ 1.650	€ 4.018
12 Afdracht door te zenden gelden	€ 60.527	€ 37.500	€ 125.606
13 Besteding vanuit het vermogen	€ 71.553	€ 84.100	€ 62.137
Totaal lasten	€ 294.322	€ 344.174	€ 316.610
Resultaat baten en lasten	€ 85.160	€ 108.724	€ 193.932
14 Onttrekking aan bestemmingsreserves	€ 7.831	€ -	€ 84.511
15 Toevoeging aan bestemmingsreserves	€ -7.155	€ -	€ -2.903
Resultaat	€ 85.836	€ 108.724	€ 112.324

Balans	31-12-2023	31-12-2022
Activa		
1 Financiële vaste activa - beleggingen	€ 1.492.709	€ 1.347.907
2 Financiële vaste activa - overig	€ 576.511	€ 726.055
3 Kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 42.574	€ 38.510
4 Geldmiddelen wijkdiaconieën	€ 42.032	€ 40.658
5 Overige geldmiddelen	€ 50.592	€ 37.328
Totaal activa	€ 2.204.418	€ 2.190.458
Passiva		
6 Eigen vermogen	€ 2.092.352	€ 2.006.516
7 Bestemmingsreserves	€ 54.090	€ 54.766
8 Kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 57.976	€ 129.176
Totaal Passiva	€ 2.204.418	€ 2.190.458