



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Zevenaar

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente te Zevenaar
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2023	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	10
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	24
4	Staat van de vaste activa	30
5	Kengetallen	34

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	1
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

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

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,00
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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,40
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,05

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5
Waarvan vacatures	1



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 5

Waarvan vacatures 1

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 5

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 407

Aantal doopleden 287

Totaal aantal leden 694

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 536

ANBI-pagina pgzevenaar.nl/anbi/



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

komt nog

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	220.726	229.968
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	693.136	511.031
Pastorieën bewoond door predikant	364.000	319.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	186.000	409.000
Landerijen	789.235	671.195
	2.253.097	2.140.194
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	0	0
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	4.488	0
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	15.076	14.574
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	16.314	13.241
Monumentale orgels	11.486	14.358
	47.364	42.173
Financiële vaste activa		
Begraafplaatsen	134.641	-
	134.641	-
Totaal vaste activa	2.435.102	2.182.367

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
Debiteuren			
Debiteuren	<u>0</u>	<u>1.996</u>	1.996
		0	
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.426</u>	<u>4.374</u>	4.374
		3.426	
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	70	170	
Bankrekeningen	258.093	39.822	
Deposito's korte termijn	521.672	691.464	
Kruisposten	<u>0</u>	<u>1.358</u>	
		779.835	732.814
Totaal vlottende activa	<u>783.261</u>	<u>739.184</u>	
Totaal activa	<u>3.218.363</u>	<u>2.921.551</u>	

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.985.677</u>	<u>1.972.023</u>
	1.985.677	1.972.023
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	3.147	864
Herwaarderingsreserves niet- kerkelijke onroerende zaken	741.587	741.587
Reserves begraafplaatsen	<u>-13.810</u>	<u>5.770</u>
	730.924	748.221
Totaal eigen vermogen	<u>2.716.601</u>	<u>2.720.244</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	306.711	168.743
Overige voorzieningen	<u>193.539</u>	<u>-</u>
	500.250	168.743
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>500.250</u>	<u>168.743</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	1.512	32.564
Af te dragen loonheffingen	0	0
Collectebonnen/-munten	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.512	32.564
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>1.512</u>	<u>32.564</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>501.762</u>	<u>201.307</u>
Totaal passiva	<u>3.218.363</u>	<u>2.921.551</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	76.000	72.801	59.836
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	1.554	4
Opbrengsten levend geld	109.500	100.475	109.983
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	0	11.912	18.599
Totaal baten A	185.500	186.742	188.422
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	35.400	59.363	39.159
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	13.450	3.120	2.012
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	21.500	28.440	20.650
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	63.200	40.174	70.852
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	13.850	7.992	8.526
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.100	5.828	7.641
Salarissen en vergoedingen	29.800	29.152	31.936
Kosten beheer, administratie en archief	11.100	16.147	15.791
Rentelasten/bankkosten	1.500	2.034	1.637
Totaal lasten A	197.900	192.250	198.204
Operationeel resultaat (A)	-12.400	-5.508	-9.782
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	3.000	21.445	53.000
Incidentele lasten	-	-19.580	0
Incidentele baten en lasten (B)	3.000	1.865	53.000
Resultaat verslagjaar (A+B)	-9.400	-3.643	43.218
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	19.580	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-2.283	11.056
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	17.297	11.056
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-9.400	13.654	54.274

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-5.508	-9.782
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	28.440	20.650
Mutaties voorzieningen	331.507	10.000
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	1.996	-916
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	948	-3.010
Crediteuren	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-31.052	-1.370
	331.839	25.354
Kasstroom uit primaire activiteiten	326.331	15.572
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	5.906	0
Incidentele lasten	-19.580	0
	-13.674	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	312.657	15.572
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-112.134	-72.353
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-18.861	-13.331
Mutaties in de financiële vaste activa	-134.641	-
	-265.636	-85.684
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-265.636	-85.684
Mutatie geldmiddelen	47.021	-70.112



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	732.814	802.926
Mutatie geldmiddelen	<u>47.021</u>	<u>-70.112</u>
Stand per 31 december	779.835	732.814

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.

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

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

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	229.968	511.031	319.000
Afschrijvingen	3.336	11.434	-
(Des-)investeringen	-5.906	0	-
Herwaarderingen	-	193.539	45.000
Boekwaarde per 31 december	220.726	693.136	364.000

	Overige niet- kerkelijke gebouwen	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	409.000	671.195
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	118.040
Herwaarderingen	-223.000	-
Boekwaarde per 31 december	186.000	789.235

Ontvangen subs. is Sim 2018-2023

Schelfhoutstraat is verkocht per oktober 2023

Betreft verkoop ruil gronden

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	0	0	14.574
Afschrijvingen	-	691	4.309
(Des-)investeringen	-	5.179	4.811
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>4.488</u>	<u>15.076</u>

	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	13.241	14.358
Afschrijvingen	5.798	2.872
(Des-)investeringen	8.871	0
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>16.314</u>	<u>11.486</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Begraafplaatsen		
ING 1668053 BP	3.381	-
ING SPAARREK. BP	131.260	-
	<u>134.641</u>	<u>-</u>
	2023	2022
<i>ING 1668053 BP</i>		
Mutaties	3.381	-
Stand per 31 december	<u>3.381</u>	<u>-</u>
<i>ING SPAARREK. BP</i>		
Mutaties	131.260	-
Stand per 31 december	<u>131.260</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	0	1.996
	<hr/> 0	<hr/> 1.996
 Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	0	0
Nog te ontvangen huur bovenwoning	0	0
Nog te ontvangen bedragen	0	822
Nog te ontvangen pacht	2.719	0
Nog te ontvangen collecten december	0	0
Vooruitontvangen borg bovenwoning	707	707
Nog te ontvangen VVB	0	2.845
	<hr/> 3.426	<hr/> 4.374

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kas Ons Huis	45	145
Kas eetcafe	25	25
	<hr/> 70	<hr/> 170
Bankrekeningen		
ING 654060142	224.164	7.890
ING 871726	19.354	732
SKG 699767806	-12.359	6.493
RABO 384803407	23.889	21.209
ING 4890480 Kerkvenster	3.045	2.477
ING 1668053 BP	0	1.021
	<hr/> 258.093	<hr/> 39.822
Deposito's korte termijn		
SKG 797914692	51.184	85.612
ING 654060142	279.771	285.256
RABO 147550228	85.438	85.414
ASN 8800206719	105.161	104.760
ING 4890480 Kerkleven	118	117
ING 1668053 BP	0	130.305
	<hr/> 521.672	<hr/> 691.464
Kruisposten		
Kruisposten	0	1.358
	<hr/> 0	<hr/> 1.358



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.972.023	1.917.749
Mutatie via resultaatbestemming	13.654	54.274
Stand per 31 december	<u>1.985.677</u>	<u>1.972.023</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	3.147	864
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	741.587	741.587
Reserves begraafplaatsen	-13.810	5.770
	<hr/> 730.924	<hr/> 748.221

	2023	2022
<i>Overige bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<hr/> 0	<hr/> 0

Felicitatiefonds

Stand per 1 januari	-1.286	1.620
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-3.217	2.906
Stand per 31 december	<hr/> 1.931	<hr/> -1.286

Egalisatiefonds IB en O

Stand per 1 januari	2.150	2.480
Onttrekkingen via resultaatbestemming	934	330
Stand per 31 december	<hr/> 1.216	<hr/> 2.150

Egalisatiefonds Kerkvenster

Stand per 1 januari	0	7.820
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	7.820
Stand per 31 december	<hr/> 0	<hr/> 0

Herw.gronden

Stand per 1 januari	404.632	404.632
Stand per 31 december	<hr/> 404.632	<hr/> 404.632

Schelfhout

Stand per 1 januari	45.355	45.355
Stand per 31 december	<hr/> 45.355	<hr/> 45.355

Eikenbaan

Stand per 1 januari	98.177	98.177
Stand per 31 december	<hr/> 98.177	<hr/> 98.177



	2023	2022
<i>Bovenwoning Dr. Honigstraat</i>		
Stand per 1 januari	200.724	200.724
Stand per 31 december	<u>200.724</u>	<u>200.724</u>
 <i>Begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	-7.301	-7.301
Stand per 31 december	<u>-7.301</u>	<u>-7.301</u>
 <i>Reserves begraafplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	5.770	5.770
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	19.580	0
Stand per 31 december	<u>-13.810</u>	<u>5.770</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	372.247	252.152
Ontrekking	-65.536	-83.409
	<u>306.711</u>	<u>168.743</u>

	2023	2022
<i>Onderhoudsvoorzieningen</i>		
Stand per 1 januari	252.152	242.152
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	10.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-120.095	-
Stand per 31 december	<u>372.247</u>	<u>252.152</u>

<i>Ontrekking</i>		
Stand per 1 januari	-83.409	-83.409
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-17.873	-
Stand per 31 december	<u>-65.536</u>	<u>-83.409</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
div	193.539	-
	<u>193.539</u>	<u>-</u>

	2023	2022
<i>div</i>		
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-193.539	-
Stand per 31 december	<u>193.539</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen VVB	0	0
Nog te betalen vergoedingen 2023	1.512	0
Gereserveerde graven	0	32.564
Vooruitontvangen subsidie	0	0
	<hr/>	<hr/>
	1.512	32.564
 Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen/munten	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	-	1.932	275
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	20.000	21.036	12.802
Pastorieën bewoond door predikant	8.000	5.517	7.923
Overige niet-kerkelijke gebouwen	14.000	9.824	12.590
Landerijen	16.000	15.219	15.568
Buffetten	18.000	19.273	10.678
	76.000	72.801	59.836
 Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	0	1.554	4
	0	1.554	4
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	98.000	93.743	98.015
Collecten in kerkdiensten	3.000	3.175	3.215
Giften	1.000	377	510
Kerkblad	4.500	710	5.528
Solidariteitskas	3.000	2.470	2.715
	109.500	100.475	109.983
 Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	0	5.906	5.906
Bijdragen mozaïekplekken/kerngemeenten	-	6.006	12.693
	0	11.912	18.599

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	5.906	-
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-223.000	22.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	238.539	31.000
Baten begraafplaatsen	3.000	0	-
	<u>3.000</u>	<u>21.445</u>	<u>53.000</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	19.580	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-2.283	11.056
	<u>-</u>	<u>17.297</u>	<u>11.056</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.500	4.197	4.141
Belastingen	-	-	396
Verzekeringen	2.400	3.597	2.174
Energie en water	3.200	9.809	1.460
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.000	-	10.000
	<u>19.100</u>	<u>17.603</u>	<u>18.171</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	5.000	11.653	11.248
Belastingen	1.500	1.586	2.247
Verzekeringen	700	1.436	764
Energie en water	5.000	25.352	5.235
Overige kosten	250	88	562
	<u>12.450</u>	<u>40.115</u>	<u>20.056</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	3.000	717	-
Belastingen	100	282	102
Verzekeringen	250	610	830
Overige kosten	-	36	-
	<u>3.350</u>	<u>1.645</u>	<u>932</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	500	-	-
	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>35.400</u>	<u>59.363</u>	<u>39.159</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	350	1.111	573
Belastingen	700	357	1.174
Verzekeringen	150	184	265
Energie en water	-	182	-
Overige kosten	-	1.286	-
	<u>1.200</u>	<u>3.120</u>	<u>2.012</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Landerijen			
Onderhoud	8.500	-	-
Belastingen	750	-	-
Overige kosten	3.000	-	-
	<u>12.250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>13.450</u>	<u>3.120</u>	<u>2.012</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Monumentale kerkgebouwen	3.300	3.336	3.336
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	10.000	11.434	11.434
Orgels	-	2.872	-
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.200	4.309	1.205
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	7.000	6.489	4.675
	<u>21.500</u>	<u>28.440</u>	<u>20.650</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	30.000	1.504	39.386
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	200	511	472
	<u>30.200</u>	<u>2.015</u>	<u>39.858</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	8.000	10.594	4.030
Overige kosten pastoraat	2.000	-	-
	<u>10.000</u>	<u>10.594</u>	<u>4.030</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	23.000	23.585	22.349
Pensioenpremies	0	3.980	4.615
	<u>23.000</u>	<u>27.565</u>	<u>26.964</u>
	<u>63.200</u>	<u>40.174</u>	<u>70.852</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	4.000	6.939	1.795
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	250	302	-
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.250	142	985
Wijkwerk en gemeenteavonden	350	-	-
Kerngemeenten	6.000	-	3.582
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.000	609	2.164
	<u>13.850</u>	<u>7.992</u>	<u>8.526</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	5.500	4.696	5.286
Afdrachten voor de solidariteitskas	2.600	1.132	2.355
	<u>8.100</u>	<u>5.828</u>	<u>7.641</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	1.200	1.200	1.200
	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	500	649	1.418
	<u>500</u>	<u>649</u>	<u>1.418</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	24.000	23.812	23.907
Pensioenpremies	3.000	2.053	1.771
	<u>27.000</u>	<u>25.865</u>	<u>25.678</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	600	627	420
Overige kosten personeel	-	65	25
Overige kosten vrijwilligers	500	746	3.195
	<u>1.100</u>	<u>1.438</u>	<u>3.640</u>
	<u>29.800</u>	<u>29.152</u>	<u>31.936</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	635	37
Bureaubehoeften en drukwerk	500	2.121	1.797
Telefoon-en internetabonnementen	600	1.509	875
Administratie en archief	1.000	2.939	4.489
Financiële administratie	1.000	511	1.639
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	250	-	154
Publiciteit	1.500	172	665
Kerkblad	5.000	5.565	5.125
Overige kosten	1.250	2.695	1.010
	<u>11.100</u>	<u>16.147</u>	<u>15.791</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.500	2.034	1.637
	<u>1.500</u>	<u>2.034</u>	<u>1.637</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Lasten begraafplaatsen	-	19.580	0
	<u>-</u>	<u>19.580</u>	<u>0</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Monumentale gebouwen	1	-	-	-	1	0	0
Restauratie-renovatie	509.861	3.336	-	-	506.525	3.447.395	0
Ontvangen subsidie	-279.894	-	-5.906	-	-285.800	0	0
	<u>229.968</u>	<u>3.336</u>	<u>-5.906</u>	<u>-</u>	<u>220.726</u>	<u>3.447.395</u>	<u>0</u>
Ontvangen subs. is Sim 2018-2023							
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Ons Huis	284.817	9.670	0	0	275.147	1.275.292	217.000
Renovatie	226.214	1.764	-	193.539	417.989	0	0
	<u>511.031</u>	<u>11.434</u>	<u>0</u>	<u>193.539</u>	<u>693.136</u>	<u>1.275.292</u>	<u>217.000</u>
Pastorieën bewoond door predikant							
Eikenbaan	319.000	-	-	45.000	364.000	365.761	364.000
Renovatie Eikenbaan	0	-	-	-	0	0	0
	<u>319.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45.000</u>	<u>364.000</u>	<u>365.761</u>	<u>364.000</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Schelfhoutstraat	181.000	-	-	-181.000	0	250.489	0
Bovenwoning	228.000	-	-	-42.000	186.000	0	186.000
	409.000	-	-	-223.000	186.000	250.489	186.000

Schelfhoutstraat is verkocht per oktober 2023

Landerijen

Landerijen	671.195	-	118.040	-	789.235	-	789.235
Begraafplaats	0	-	-	-	0	-	0
	671.195	-	118.040	-	789.235	-	789.235

Betreft verkoop ruil gronden

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Installaties	0	-	-	-	0	-
	0	-	-	-	0	-

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen						
Installaties	0	-	-	-	0	-
Toilettegels 06-2018	0	-	-	-	0	-
Meterkast Pola 2023	-	691	5.179	-	4.488	-
	0	691	5.179	-	4.488	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Geluidsinstallatie (14)	166	166	0	-	0	-
Beamer 04-2018	1.077	1.077	0	-	0	-
Verlichting 2022	13.331	2.666	0	-	10.665	-
Verlichting kerk Schaapsound	-	400	4.811	-	4.411	-
	14.574	4.309	4.811	-	15.076	-

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Vaatw.Microfoon (13)	0	-	-	-	0	-
Inventarissen BP	0	-	-	-	0	-
Meubilair OH 07-2018	12.722	4.234	0	-	8.488	-
Kop en schotels 12-2018	474	474	0	-	0	-
Atag Magnetron(02-2019)	45	45	0	-	0	-
Vaatwasser en oven	-	146	2.188	-	2.042	-
verlichting OH Uti 2023	-	329	987	-	658	-
Wifi Ross 2023	-	570	5.696	-	5.126	-
	<u>13.241</u>	<u>5.798</u>	<u>8.871</u>	-	<u>16.314</u>	-
Monumentale orgels						
Renovatie orgel	14.358	2.872	0	-	11.486	-
	<u>14.358</u>	<u>2.872</u>	<u>0</u>	-	<u>11.486</u>	-

5 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		1.422.840	1.624.679	877.527	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		7,4	8,2	5,1	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		258,3	166,1	133,4	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	34%	22%	38%	51%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	27%	44%	29%	29%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	107%	103%	105%	107%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	150	145	150	181	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	59%	54%	58%	73%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	697	1.735	697	718	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.126	0	1.126	733	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	82%	82%	82%	90%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	437	407	437	291	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	295	287	295	322	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	732	694	732	613	895	135	502	1.980