



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Veenendaal
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	7
3.1	Balans per 31 december 2023	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	12
3.4	Grondslagen	14
3.5	Toelichting op de balans	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	26
4	Staat van de vaste activa	32
5	Kengetallen	34



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	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,16
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	2.009
Aantal doopleden	2.079
Totaal aantal leden	4.088

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	2.603
---------------------------	-------

ANBI-pagina	www.pkn-veenendaal.nl/anbi_gemeente/
-------------	--



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van het college van kerkrentmeesters

Resultaat 2023

Het resultaat 2023 ten behoeve van de Algemene Reserve is beïnvloed door een onttrekking aan de bestemmingsreserve voor predikantsplaatsen, legaten en herwaardering van vastgoed.

Het exploitatieresultaat bedraagt € 41.262,- negatief.

Door de mutaties in bestemmingsreserves neemt de Algemene Reserve met € 6.271,- af.

Het volgende overzicht kan worden gegeven:

Operationeel resultaat	-155.313
Ontvangen legaten	62.372
herwaardering vastgoed	11.000
koersverschil beleggingen	<u>40.679</u>
Exploitatieresultaat	-41.262
Mutaties bestemmingsfondsen	<u>34.991</u>
Resultaat naar Algemene Reserve	-6.271

Operationeel resultaat 2023:

Het operationeel resultaat 2023 ad -/- € 155.313 is beter dan begroot (begroot -/- € 171.400). Ten opzichte van het resultaat van 2022 (€ 39.263) is een verslechtering opgetreden van -/- € 194.576,-.

In vergelijking met de begroting 2023 kan de volgende toelichting worden gegeven.

Opbrengsten en baten

De opbrengsten en baten zijn hoger dan begroot € 58.907. De afname van de bijdrage van leden is minder groot dan was verwacht en begroot. Hier heeft onder andere een extra actie kerkbalans een positief effect op gehad. In 2023 hebben we weer rente ontvangen over ons spaargeld (€ 20.402).

Uitgaven en kosten

De uitgaven en kosten waren eveneens hoger dan begroot. Medio 2023 waren alle predikantsplaatsen ingevuld. Door ziekte van een van de predikanten hebben we meer gebruik gemaakt van ondersteuning door kerkelijk werkers en predikanten van buitenaf zodat kerkdiensten doorgang konden vinden. De salarislasten van beherend en administratief personeel zijn meer geïndexeerd dan begroot was.

Algemene ontwikkelingen

Nadat in het najaar van 2022 een predikant was gevonden voor onze wijkgemeente De Open Hof, heeft onze wijkgemeente ZuidWest medio 2023 ook haar predikantsplaats ingevuld. Daarmee is het predikantenteam van onze gemeente volledig ingevuld. Daarnaast is de predikant van De Open Hof na een periode van ziekteverlof weer helemaal teruggekeerd.

In oktober heeft er na een aantal jaren afwezigheid weer een gemeenteavond plaatsgevonden. Waar naast een inhoudelijk thema ook de financiële ontwikkelingen en onze beleggingen aanbod kwamen.

Ons resultaat in 2023 is, net als in het voorgaande jaar, sterk beïnvloedt door het ontvangen van legaten. Door het schenken van deze legaten aan onze kerk maken gemeenteleden het mogelijk om het geloof door te geven aan onze toekomstige generaties. Wij zijn dan ook erg dankbaar voor ieder ontvangen legaat.

Het beheer van onze gebouwen hebben wij jarenlang met vrijwilligers zelf uitgevoerd. Wij hebben in 2023 het beheer van ons vastgoed overgedragen naar een externe partij. Daarmee ontlasten wij de vrijwilliger die zeker in de laatste jaren veel van dit beheerwerk uitvoerde. Door het beheer uit te besteden, nemen de kosten natuurlijk wel toe, maar aan de andere kant geeft het ons ook de zekerheid van continuïteit.

Zoals ook tijdens de gemeenteavond aangegeven, zijn wij in 2023 begonnen met beleggen. Via een ING beleggingsfonds hebben wij maandelijks een bedrag ingelegd. Wij zijn gespreid in gestapt. In 2024 zullen de laatste twee instapmomenten plaats vinden. In februari 2024 hebben wij totaal € 800.000 belegd. Het rendement in 2023 was boven verwachting. De kanttekening moet hierbij gemaakt worden dat positieve resultaten in de toekomst niet gegarandeerd zijn. Het doel van de beleggingen is het in stand houden van ons vermogen. Ontvangen dividenden worden automatisch herbelegd in het fonds. De resultaten van de beleggingen worden via de reserve koersverschillen op de balans verwerkt. Ons operationele resultaat wordt niet geraakt door mutaties in de waarde van de beleggingen.



De grootste kostenstijging in het afgelopen jaar was de stijging van de kosten voor energie. Doordat wij al diverse verduurzamingsmaatregelen hebben genomen om ons energieverbruik te verlagen, zullen we bij de eindafrekening 2023 (ontvangen we in het eerste kwartaal van 2024) waarschijnlijk een aanzienlijk bedrag terugontvangen. Het bedrag wordt pas in 2024 ontvangen, waardoor het geen invloed heeft op het resultaat van 2023. Voor het komende jaar zitten we weer vast aan hogere energielasten, door de gestegen marktprijzen.

Tot slot willen wij onze medewerkers en vele vrijwilligers bedanken voor hun inzet in het afgelopen jaar. Vele handen maken licht werkt!



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Onroerende zaken		
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	2
Pastorieën bewoond door predikant	0	0
Kosterswoningen bewoond door koster	251.000	240.000
	<u>251.003</u>	<u>240.004</u>
Totaal vaste activa	<u>251.003</u>	<u>240.004</u>

Viottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	-	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	12.744	39.205
	<u>12.744</u>	<u>39.205</u>
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	708.677	-
	<u>708.677</u>	<u>-</u>
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	82	232
Bankrekeningen	1.984.993	2.813.154
	<u>1.985.075</u>	<u>2.813.386</u>
Totaal viottende activa	<u>2.706.496</u>	<u>2.852.591</u>



Totaal activa

2.957.499

3.092.595



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Algemene reserve	1.700.121	1.706.392
	1.700.121	1.706.392
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	36.000	36.000
Orgels	0	0
Overige bestemmingsreserves	558.330	645.000
Bestemmingsfondsen	0	0
Reserves koersverschillen	40.679	-
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	71.000	60.000
	706.009	741.000
Totaal eigen vermogen	2.406.130	2.447.392

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	465.989	498.567
	465.989	498.567
Langlopende schulden		
Obligatieleningen	0	0
Totaal vreemd vermogen lange termijn	465.989	498.567



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	66.931	119.996
Af te dragen pensioenpremies	0	3.156
Af te dragen sociale lasten	-	0
Af te dragen loonheffingen	0	6.882
Collectebonnen/-munten	18.449	16.602
	85.380	146.636
Totaal vreemd vermogen korte termijn	85.380	146.636
Totaal vreemd vermogen	551.369	645.203
Totaal passiva	2.957.499	3.092.595



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	25.800	48.918	40.782
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	24.000	20.402	-
Opbrengsten levend geld	644.000	683.387	708.685
Totaal baten A	693.800	752.707	749.467
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	234.500	240.165	165.193
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	9.674	8.777
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	413.300	437.023	329.905
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	24.500	18.544	24.992
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	43.700	42.175	44.137
Salarissen en vergoedingen	82.600	95.008	59.995
Kosten beheer, administratie en archief	55.100	61.192	63.930
Rentelasten/bankkosten	11.500	4.239	13.274
Totaal lasten A	865.200	908.020	710.203
Operationeel resultaat (A)	-171.400	-155.313	39.264
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	114.051	165.790
Incidentele lasten	-	0	-6.245
Incidentele baten en lasten (B)	-	114.051	159.545
Resultaat verslagjaar (A+B)	-171.400	-41.262	198.809
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	86.670	70.300
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-51.679	-60.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	34.991	10.300
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-171.400	-6.271	209.109



3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-155.313	39.264
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	-32.578	-10.000
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	26.461	-26.338
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-61.256	17.742
	-67.373	-18.596
Kasstroom uit primaire activiteiten	-222.686	20.668
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	62.373	105.790
Incidentele lasten	0	-6.245
	62.373	99.545
Kasstroom uit operationele activiteiten	-160.313	120.213
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	-667.998	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-667.998	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	-	-22.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-22.000
Mutatie geldmiddelen	-828.311	98.213



	2023	2022
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	2.813.386	2.715.173
Mutatie geldmiddelen	<u>-828.311</u>	<u>98.213</u>
Stand per 31 december	1.985.075	2.813.386

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

	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	2	2	0
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-1	-
Boekwaarde per 31 december	2	1	0

Kosterswoningen bewoond door koster

Boekwaarde per 1 januari	240.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	11.000
Boekwaarde per 31 december	251.000

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
debiteuren	-	0
debiteuren	-	0
	-	0

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Restitutie energie belasting	0	7.541
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Overige kortlopende vorderingen	12.744	31.664
	12.744	39.205



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
ING belgginsfonds	667.998	708.677	708.677	-
	<u>667.998</u>	<u>708.677</u>	<u>708.677</u>	<u>-</u>

	2023	2022
<i>ING belgginsfonds</i>		
Mutaties	667.998	-
Koersresultaten	40.679	-
Stand per 31 december	<u>708.677</u>	<u>-</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kas ZuidWest (beheerder)	34	19
Centrale kas kerkelijk bureau	48	213
Kas De Open Hof	-	0
	<u>82</u>	<u>232</u>

Bankrekeningen

Rabo 0395.13.88.68	75.363	333.099
Rabo 3152.79.05.38	0	1.231.591
Rabo spaarrekening 0365.11.915.75	1.104.029	1.248.464
ING 07740924 32	504	-
ING spaarrekening H 965-30702	805.097	-
	<u>1.984.993</u>	<u>2.813.154</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.706.392	1.497.283
Mutatie via resultaatbestemming	-6.271	209.109
Stand per 31 december	<u>1.700.121</u>	<u>1.706.392</u>



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Nieuw- en verbouw	36.000	36.000
Orgels	0	0
Overige bestemmingsreserves	558.330	645.000
Bestemmingsfondsen	0	0
Reserves koersverschillen	40.679	-
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	71.000	60.000
	<u>706.009</u>	<u>741.000</u>

	2023	2022
<i>Verbouwing Petrakerk</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

<i>Verbouwing De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	36.000	40.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	4.000
Stand per 31 december	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>

<i>Orgelfonds SF</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

<i>Orgelfonds AE / De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

<i>Jeugdwerk</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

<i>Realisatie Predikantenplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	645.000	711.300
Onttrekkingen via resultaatbestemming	86.670	66.300
Stand per 31 december	<u>558.330</u>	<u>645.000</u>



	2023	2022
<i>vervallen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Stoelenfonds De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Interieurfonds De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Interieurfonds De Open Hof (SF)</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Grafonderhoud Zuidersma</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Grafonderhoud Speijer</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Interieurfonds Zuid West</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Koersverschil ING beleggingen</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	40.679	-
Stand per 31 december	40.679	-
<i>Dennenlaan 5a</i>		
Stand per 1 januari	60.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	11.000	60.000
Stand per 31 december	71.000	60.000



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Groot onderhoud kerkgebouwen	435.539	473.117
Groot onderhoud Pastorieën	0	0
Groot onderhoud Kerkorgels	30.450	25.450
Groot onderhoud klokkentoren	0	0
	<u>465.989</u>	<u>498.567</u>
	2023	2022
<i>Groot onderhoud kerkgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	473.117	508.567
Toevoegingen via lastenrekeningen	45.000	74.550
Onttrekkingen niet via baten en lasten	82.578	110.000
Stand per 31 december	<u>435.539</u>	<u>473.117</u>
<i>Groot onderhoud Pastorieën</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Groot onderhoud Kerkorgels</i>		
Stand per 1 januari	25.450	0
Toevoegingen via lastenrekeningen	5.000	25.450
Stand per 31 december	<u>30.450</u>	<u>25.450</u>
<i>Groot onderhoud klokkentoren</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>



Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Obligatieleningen		
Obligatie len. De Open Hof va nov. 2013	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
	2023	2022
<i>Obligatie len. De Open Hof va nov. 2013</i>		
Stand per 1 januari	0	22.000
Mutaties	-	-22.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Oorspronkelijk bedrag: 30.000		



Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen Kerkbalans	7.270	7.614
Rekening-courant Diaconie	3.865	3.976
Rekening-courant Zending	0	2.091
Rekening-courant Petra Actief	3.390	5.474
Rekening-Courant de Open Hof	-	0
vervallen	-	0
Rekening-Courant ZuidWest	-	0
Startzondag Petrakerk	-	0
Sleutelgeld	485	470
Collecteopbrengsten t.b.v. derden	-	0
vervallen	-	0
Te betalen Vakantiegeld	3.389	4.438
Te betalen rente obligatielening	-	0
Nog te betalen facturen	27.556	56.627
Rekening-Courant Komlo	58	33
Grafonderhoud Mevrouw Speijer	-	0
Grafonderhoud familie Zuidersma	-	0
Wijkfonds ZuidWest	14.669	37.379
Wijkfonds De Open Hof	6.249	1.894
	66.931	119.996
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremies	0	3.156
	0	3.156
Af te dragen sociale lasten		
vervallen, is samengevoegd met 2513	-	0
	-	0
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffingen en sociale lasten	0	6.882
	0	6.882



	31-12-2023	31-12-2022
Collectebonnen/-munten		
Collectemunten	18.449	16.602
	18.449	16.602



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			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	-	13.560
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	18.300	-	8.467
Kosterswoningen bewoond door kosten	6.000	-	8.008
Buffetten	1.500	15.109	10.747
Uit pastoralia	-	8.292	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	25.517	-
	<u>25.800</u>	<u>48.918</u>	<u>40.782</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	24.000	0	-
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	20.402	-
	<u>24.000</u>	<u>20.402</u>	<u>-</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	536.800	562.964	578.161
Collecten in kerkdiensten	31.400	38.892	34.743
Giften	9.500	3.554	30.545
Kerkblad	33.000	32.558	31.910
Solidariteitskas	14.300	25.512	13.080
Overige opbrengsten levend geld	19.000	19.907	20.246
	<u>644.000</u>	<u>683.387</u>	<u>708.685</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Koersresultaat beleggingen	-	40.679	-
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	10.999	60.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	62.373	105.790
	<u>-</u>	<u>114.051</u>	<u>165.790</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	86.670	70.300
	-	86.670	70.300



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	24.000	40.203	14.687
Belastingen	2.500	1.436	-6.741
Verzekeringen	6.600	6.020	5.936
Energie en water	135.000	117.793	30.161
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	45.000	45.000	95.000
Overige kosten	19.900	17.228	19.066
	<u>233.000</u>	<u>227.680</u>	<u>158.109</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.500	7.485	2.084
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	5.000	5.000
	<u>1.500</u>	<u>12.485</u>	<u>7.084</u>
	<u>234.500</u>	<u>240.165</u>	<u>165.193</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	-	3.799	-
Buffetten	-	5.875	8.777
	<u>-</u>	<u>9.674</u>	<u>8.777</u>
	<u>-</u>	<u>9.674</u>	<u>8.777</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	356.800	329.887	210.207
Afdracht basisbijdrage	-	40.544	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	12.500	4.657	5.013
	<u>369.300</u>	<u>375.088</u>	<u>215.220</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	2.600	4.983	5.674
	<u>2.600</u>	<u>4.983</u>	<u>5.674</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	26.900	42.875	92.164
Pensioenpremies	8.500	3.990	6.081
Sociale lasten	4.800	8.640	8.866
Overige kosten kerkelijk werkers	1.200	1.447	1.900
	<u>41.400</u>	<u>56.952</u>	<u>109.011</u>
	<u>413.300</u>	<u>437.023</u>	<u>329.905</u>

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kerkdiensten	9.000	8.107	10.798
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.000	589	610
Wijkwerk en gemeenteavonden	4.500	5.077	8.058
Jeugdwerk	4.500	4.579	4.278
Overige kosten kerkelijke activiteiten	4.500	192	1.248
	<u>24.500</u>	<u>18.544</u>	<u>24.992</u>

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	28.700	29.501	30.799
Afdrachten voor de solidariteitskas	12.750	10.835	11.405
Overige bijdragen en contributies	2.250	1.839	1.933
	<u>43.700</u>	<u>42.175</u>	<u>44.137</u>

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	20.000	22.621	19.909
Pensioenpremies	1.850	1.885	1.787
Sociale lasten	3.500	3.610	3.233
Overige vergoedingen	1.850	1.929	2.206
	<u>27.200</u>	<u>30.045</u>	<u>27.135</u>

Organisten en/of cantors

Overige vergoedingen	4.200	2.815	4.524
	<u>4.200</u>	<u>2.815</u>	<u>4.524</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	40.500	47.861	40.160
Pensioenpremies	4.160	5.188	3.050
Sociale lasten	6.540	7.500	6.691
	<u>51.200</u>	<u>60.549</u>	<u>49.901</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	1.599	-21.565
	<u>-</u>	<u>1.599</u>	<u>-21.565</u>
	<u>82.600</u>	<u>95.008</u>	<u>59.995</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.650	3.665	10.365
(Wijk)kerkenraad	2.650	5.477	3.155
Bureaubehoeften en drukwerk	5.500	7.057	7.058
Telefoon-en internetabonnementen	2.400	1.927	2.229
Administratie en archief	2.250	2.350	1.225
Ledenregistratie	1.700	2.040	1.871
Financiële administratie	3.600	3.980	4.831
Jaarrekeningcontrole	4.500	6.863	8.383
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	385	874
Kerkblad	28.850	27.448	23.939
	<u>55.100</u>	<u>61.192</u>	<u>63.930</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	-	-	6.834
Bankkosten	4.500	4.239	3.348
Overige rentelasten en bankkosten	7.000	-	3.092
	<u>11.500</u>	<u>4.239</u>	<u>13.274</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	0	6.245
	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>6.245</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	51.679	60.000
	-	51.679	60.000

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Wijkgemeente ZuidWest	1	-	-	-	1	4.795.360	0
Wijkkerk De Open Hof	1	-	-	-	1	2.233.478	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>7.028.838</u>	<u>0</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
't Trefpunt	1	-	-	-	1	1.237.718	0
De Open Hof	1	-	-	-1	0	0	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-1</u>	<u>1</u>	<u>1.237.718</u>	<u>0</u>
Pastorieën bewoond door predikant							
Marterlaan	0	-	-	-	0	-	-
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Kosterswoningen bewoond door koster							
Dennenlaan 5a	240.000	-	-	11.000	251.000	251.000	251.000
	240.000	-	-	11.000	251.000	251.000	251.000

5 Kengetallen

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		1.520.118	1.526.388	1.794.831	1.142.029	59.401	556.431	2.641.982
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		1,7	2,1	2,5	6,2	0,5	3,3	15,7
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		9,8	999,9	58,8	72,7	1,5	14,2	87,1
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	60%	58%	44%	45%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	34%	32%	22%	26%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	125%	121%	95%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	151	167	167	167	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	93%	91%	95%	76%	67%	34%	72%	92%

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	901	859	901	1.031	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.520	1.136	1.520	1.374	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	84%	100%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	2.100	2.009	2.100	1.456	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	2.155	2.079	2.155	1.558	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	4.255	4.088	4.255	3.014	888	138	492	1.941