



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Scheveningen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Scheveningen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	9
3.1	Balans per 31 december 2023	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	14
3.4	Grondslagen	16
3.5	Toelichting op de balans	19
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	31
4	Staat van de vaste activa	38
5	Kengetallen	41



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,10
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,10
Waarvan vacatures in FTE	0,50
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,39
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	10
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	3,31

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	3
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	16
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	1.741
Aantal doopleden	2.180
Totaal aantal leden	3.921

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	3.332
---------------------------	-------

ANBI-pagina	kerkopscheveningen.nl/anbi/
-------------	--



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Bestuursverslag

namens het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Scheveningen

Voor u ligt de jaarrekening 2023 van de Protestantse Gemeente te Scheveningen.

Het resultaat over 2023 is met 50.314 positief, waarbij we opmerken dat dit wordt veroorzaakt door ruim 719.000 aan incidentele baten uit koersresultaat op de beleggingen, waardestijgingen van het onroerend goed (verhuurde woningen, de voormalige pastorieën) en ontvangen legaten. Zonder deze incidentele resultaten is het resultaat negatief, wat met name veroorzaakt wordt door stijgende kosten van onderhoud en personeel. Het is van belang om de stijgende kosten in ogenschouw te houden de komende jaren.

We merken op dat het resultaat vorig jaar (over 2022) met € 534.662 negatief was doordat we de exploitatieresultaten per wijkgemeente (voor een totaalbedrag van 495.897) zichtbaar hebben gemaakt vanaf de jaarrekening 2022. Deze exploitatieresultaten waren altijd onderdeel van de algemene reserve maar worden nu afzonderlijk als bestemmingsreserve gepresenteerd. Omdat deze toerekening aan de bestemmingsreserve via de resultatenrekening moet lopen is het resultaat over 2022 zo negatief, het is echter alleen een verschuiving binnen de reserves en daarmee is er geen daadwerkelijk resultaat effect.

Wanneer we naar het resultaat kijken zonder deze eenmalige correctie dan is het resultaat over 2022 € 144.451 negatief. Daarbij moet worden opgemerkt dat dit wel werd veroorzaakt door een eenmalige dotatie ad. € 200.000 aan de nieuwe bestemmingsreserve voor het inspiratiefonds. Zonder deze dotatie was het resultaat over 2022 € 55.549 positief geweest.

Toelichting financiële gang van zaken

Vergelijking begrote cijfers met werkelijke cijfers van de staat van baten en lasten, inclusief een toelichting op grote afwijkingen

Opbrengsten en baten

De opbrengsten onroerende zaken liggen in lijn met de begrote bedragen én de directe opbrengsten uit rente en dividenden is hoger uitgevallen dan begroot, het begroten van met name de dividenden is niet altijd even goed in te schatten, vandaar dat we het voorzichtig begroten en de werkelijke bedragen vaak hoger zijn. De hogere opbrengsten uit levend geld worden met name verklaard door incidentele giften (die zoals gebruikelijk binnen de PGS op € 0 worden begroot) en hogere werkelijke collecte-opbrengsten dan begroot. De opbrengsten uit subsidies en bedragen zijn lager omdat in de begroting een bijdrage door derden voor bijstand in pastoraat was meegenomen, deze lasten van bijstand in het pastoraat zijn echter ten laste van het fonds geestelijke verzorging gekomen, daarom zijn de werkelijke bedragen lager.

Uitgaven en kosten

De kosten van onderhoud bij monumentale kerken vielen hoger uit door incidenteel onderhoud. De personeelskosten stegen door met name hogere indexatie van de salarissen en meer kosten voor kerkelijk werkers. De afschrijvingen betreffen afschrijvingen op de zonnepanelen, de investeringen in de pastorie en de kopieermachine. De overige uitgaven en kosten liggen in lijn met de begroting.



Toelichting op incidentele en overige baten en lasten

De incidentele baten betreft het saldo van het beleggingsresultaat en positieve resultaten betreffende herwaardering op onroerende zaken (voormalige pastorieën) en legaten.

Toelichting op toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en -fondsen, alsmede het beleid en een toelichting op afwijkingen tussen de begrote en werkelijke onttrekkingen / toevoegingen

De toevoegingen aan de bestemmingsreserve betreft met name de positieve herwaardering van de verhuurde woningen, de kerkelijke verenigingsgebouwen en de kosterswoning.

De bedragen inzake waardeontwikkeling vastgoed worden niet begroot, daarmee wijkt de werkelijke onttrekkingen/toevoegingen per definitie af van de begrote bedragen.

Uit de bestemmingsfondsen zijn onttrekkingen gedaan uit het fonds geestelijke verzorging en voor de negatieve resultaten van de wijkgemeenten. De toevoegingen aan de bestemmingsfondsen zijn giften die zijn verkregen specifiek voor deze fondsen, met name voor Fonds Oude Kerk Sterk en Fonds Prinses Julianakerk.

Toelichting financieel beleid en opbouw vermogen

Inleiding

Het College van Kerkrentmeesters voert het financiële beleid uit namens de Protestantse Gemeente Scheveningen (PGS). Het College heeft daartoe in 2023 elf keer vergadert.

De PGS heeft vier kerkgebouwen, twee verenigingsgebouwen, een pastorie en een kosterswoning. Daarnaast bezit de PGS drie panden (voormalige pastorieën) die ze heeft belegd om uit de opbrengsten o.a. een deel van de jaarlijkse lasten van de wijkgemeenten te dekken. De gemeente verantwoordt deze panden als vastgoedbeleggingen. Daarnaast is er nog een effectenportefeuille. De PGS heeft een schuld (ter financiering van de aankoop van een pastorie), inzake de kerkelijke activa is er een voorziening voor onderhoud. De bedragen zijn verantwoord in de balans per 31 december 2023.

Berekening vermogen ter financiering van de kerkelijke activa

De kerkelijke activa bestaan bij deze gemeente uit de kerkgebouwen, de verenigingsgebouwen, een pastorie die wordt bewoond door een predikant en een kosterswoning bewoond door een koster.

In 2023 was de waardering van deze activa 1.726.614 (2022: € 1.675.031)

Berekening/bepaling continuïteitsreserve

Voor een goede bepaling van de omvang van deze reserve is een risicoanalyse nodig inzake het eventueel wegvallen van de baten en de tijd die nodig is om eventuele lasten af te te



bouwen. Voor de PGS gaan we uit van een gangbare vuistregel dat de continuïteitsreserve anderhalf maal de operationele lasten bedraagt. De vaste lasten van deze gemeente bedragen ongeveer € 1.000.000 per jaar. Dit betekent dat de continuïteitsreserve wordt berekend op € 1.500.000.

Bestemmingsreserves nodig om een verplichting te dekken

De PGS kent een bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten van 560.018 (2022: € 495.897) Deze bestemmingsreserve betreft de resultaten van de wijkgemeenten die wijkgemeenten kunnen gebruiken om tekorten op haar eigen deelbegrotingen te compenseren.

Per ultimo 2022 is er een bestemmingsreserves inspiratiefonds gevormd ad. € 200.000 naar aanleiding van een besluit van de Algemene Kerkenraad om vernieuwende initiatieven in de wijkgemeenten te stimuleren en financieren. Eind 2023 bedraagt deze nog 192.763.

Bestemmingsfondsen

In het verleden zijn meerdere bestemmingsfondsen gevormd middels legaten en/of specifieke fondswerving. Daarmee zijn er bestemmingsfondsen gevormd voor de Bethelkerk, Oude Kerk, Nieuwe Badkapel en Prinses Julianakerk alsmede een fonds voor geestelijke verzorging.

Berekening vrij besteedbaar vermogen

We maken deze berekening als achtergrond voor de beschouwing over het beleid inzake het vermogen. De PGS heeft ervoor gekozen om het vermogen in stand te houden en deels in te zetten voor de exploitatie van de wijkgemeenten. Toch is het dan voor het inzicht van belang om het vrij

besteedbare vermogen te kennen. Dat laat zich als volgt berekenen.

Het totale eigen vermogen bedraagt eind 2023 € 9.396.441.

Verminderd met:

- vastgelegd in kerkelijke activa € 1.726.614
- een bestemmingsreserve van € 752.781
- bestemmingsfondsen van € 580.262
- een continuïteitsreserve van € 1.500.000 (als buffer)

Het vrij besteedbare vermogen is dan € 4.836.784

In de paragraaf 'opbouw vermogen' wordt nader toegelicht waarvoor dit vermogen wordt gebruikt.

Naast het vrij besteedbaar vermogen is er ook een belegbaar vermogen, welke hieronder wordt toegelicht.

Berekening belegbaar vermogen

Het belegbaar vermogen bedraagt:



- eigen vermogen € 9.396.441
- minus kerkelijke activa € 1.726.614
- minus bestemmingsreserve € 752.781
- > belegbaar vermogen € 6.917.046

Opbouw vermogen

Het totale eigen vermogen bedroeg eind 2023 € 9.396.441. Dit is hoger dan eind 2022. Dit komt met name door positief koersresultaat op beleggingen en positieve herwaardering op onroerende zaken en ontvangen legaten.

De PGS heeft het beleid inzake het vermogen als volgt vastgesteld. Van het eigen vermogen van € 9,4 miljoen wordt 1,7 miljoen gebruikt voor de financiering van de kerkelijke activa. Het vermogen dient naast deze financiering ook als buffer voor eventuele onverwachte tegenvallers. Op basis van een gangbare vuistregel, zijnde 1,5 keer de operationele kosten, hebben we de continuïteitsreserve berekend op € 1,5 miljoen. We hebben een bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten en inspiratiefonds die respectievelijk zijn bedoeld voor de dekking van eventuele tekorten bij de wijkgemeenten en ter financiering van vernieuwende initiatieven. Verder zijn er nog diverse bestemmingsfondsen die kunnen en moeten worden gebruikt voor de doelen waar deze fondsen voor zijn gevormd.

De PGS kent vier wijkgemeenten die eigen deelbegrotingen hebben, die jaarlijks sluitend moeten zijn. Wanneer (de realisatie van) de deelbegrotingen niet sluitend zijn, kan de wijkgemeente dit compenseren met een eventuele positieve stand in de bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten. Wanneer er geen positieve exploitatie wijkgemeente beschikbaar is, kan het College van Kerkrentmeesters de garantiebepaling inroepen van de wijkverenigingen die tot en met 2025 garant staan voor eventuele tekorten op de deelbegroting. Voor de jaren 2026 en later zijn er (vooralsnog) geen garanties door wijkverenigingen afgegeven, terwijl de meerjarenbegroting (nog zonder rekening te houden met de inflatie) al uitwijst dat vanaf 2025 er een tekort gaat ontstaan op het operationele resultaat.

De PGS heeft als doel om door middel van direct en indirect rendement de deelbegrotingen van de wijkgemeenten te ondersteunen en streeft naar vermogensgroei om de continuïteit van de PGS te borgen. Daarom wordt van het vermogen dat niet vastligt in de kerkelijke activa zo veel mogelijk belegd in effecten en vastgoed en aangehouden als liquide middelen. De (directe) opbrengsten uit de beleggingen (gemiddeld € 150.000 per jaar) zetten we op dit moment in voor bijdragen aan de wijkgemeenten om de exploitatie van de huidige jaren sluitend te maken en voor stimulering van vernieuwing zoals via het inspiratiefonds. Voor de jaren vanaf 2026 kan het worden ingezet voor het opvangen van verwachte negatieve resultaten (mede als gevolg van de oplopende kosten door de inflatie).

Het belegbaar vermogen laat zich berekenen op 6,9 miljoen. Onze beleggingen zijn dus € 1,8((6,9 – 2,9 (overige niet-kerkelijke gebouwen) - 2,2 (aandelen en obligaties)) lager dan het belegbaar vermogen, waarmee verkoop van beleggingen niet aan de orde is, aangezien de liquiditeitsbuffer op een gezond niveau is om de huidige verwachte uitgaven en verwachte toekomstige tekorten de komende jaren op te vangen. De huidige vermogensopbouw geeft een redelijke vermogensvorming voor de toekomstige plannen en verwachtingen die er zijn met oplopende tekorten vanaf 2025 en verder.

Toekomstparagraaf

In 2018 hebben de vier wijkgemeenten, in het kader van 'Kerk op Koers' hun meerjarenbegrotingen

voor de jaren 2019 – 2025 ingeleverd. Voor alle vier wijkgemeenten zijn er (met garanties van de wijkverenigingen) sluitende meerjarenbegrotingen tot en met 2025 aangeleverd. Het is aan de wijkgemeenten om de plannen die zij hebben opgesteld te realiseren in deze jaren, alsmede nieuwe initiatieven te ondernemen. Echter de COVID-19 periode heeft een vertragend effect gehad deze plannen, waardoor plannen niet overal zijn gerealiseerd. 'Kerk op koers' loopt af in 2025, dit betekent dat de Algemene Kerkenraad in samenspraak met het College van Kerkrentmeesters moet gaan beginnen om komend jaar de beleidsperiode vanaf 2026 nader te bespreken (met de wijkgemeenten) en afspraken te maken voor die volgende beleidsperiode.

Duurzaamheid en verduurzaming van gebouwen is een zeer actueel gespreksonderwerp, ook de PGS zal hier de komende jaren verder aandacht aan moeten gaan besteden. Inmiddels zijn er binnen de Bethelkerk al initiatieven gerealiseerd met betrekking tot het plaatsen van zonnepanelen en dubbele beglazing. De andere kerken hebben hier nog stappen te zetten, voor deze kerken speelt het monumentale karakter een complicerende rol. Hiervoor is in 2023 advies gevraagd, via de provincie Zuid-Holland, aan duurzaamheidsexperts. Het College van Kerkrentmeesters zal de komende periode nader gaan bekijken welke stappen inzake duurzaamheid en verduurzaming kunnen worden gezet voor de kerkelijke activa, in het bijzonder de kerkgebouwen.

De toekomst van de kerk is afhankelijk nieuwe mensen die de kerk bezoeken en zich voor de kerk willen inzetten. Het is aan de wijkgemeenten om nieuwe doelgroepen te bereiken en zich op basis van een eigen identiteit te positioneren. Om wijkgemeenten te stimuleren om nieuwe initiatieven te ondernemen is er een inspiratiefonds beschikbaar. Dit fonds maakt het mogelijk bepaalde kosten te dekken die worden gemaakt voor nieuwe of vernieuwende initiatieven. Doel van het fonds is mede het bereiken van nieuwe doelgroepen, dit zal de komende jaren meer aandacht moeten gaan krijgen om wijkgemeenten op een gezonde wijze kerk te kunnen laten zijn.

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het perceel Buys Ballotstraat 73 is verkregen uit een erflating. Tot augustus 2004 hadden wij alleen het blote eigendom. De waarde van de woning op het moment van de beëindiging van het vruchtgebruik bedroeg volgens een taxatierapport € 150.000, =. Dit bedrag heeft als bestemming de "Prinses Julianakerk". Conform de besluitvorming in de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente Scheveningen wordt dit bedrag jaarlijks geïndexeerd met het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie. Bij toekomstige vervreemding van het pand zal het surplus dan wel het manco ten opzichte van de geïndexeerde waarde ten gunste dan wel ten laste van de reserve groot onderhoud worden gebracht. Het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie is in 2022 gestegen met 10 %. Het bedrag dat bij vervreemding van het perceel ten goede komt aan de Prinses Julianakerk wordt hierdoor € 202.947, =.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	2	2
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	745.000	709.000
Pastorieën bewoond door predikant	711.614	716.031
Kosterswoningen bewoond door koster	270.000	250.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	2.900.000	2.657.000
	4.626.618	4.332.035
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	25.510	27.106
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	18.631	-
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	5.884	9.598
	50.025	36.704
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	200.000	250.000
	200.000	250.000
Totaal vaste activa	4.876.643	4.618.739



Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	8.142	23.834
	8.142	23.834
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	38.673	22.739
	38.673	22.739
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	1.167.172	936.169
Obligatie (fondsen)	1.033.740	1.014.549
Vastgoed (fondsen)	0	0
Overige beleggingen	57.448	0
	2.258.360	1.950.718
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	822	1.790
Bankrekeningen	3.354.407	3.577.419
Deposito's korte termijn	50.000	50.000
Kruisposten	3.413	3.940
	3.408.642	3.633.149
Totaal vlottende activa	5.713.817	5.630.440
Totaal activa	10.590.460	10.249.179



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Algemene reserve	4.007.326	3.957.012
	4.007.326	3.957.012
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	752.781	692.834
Bestemmingsfondsen	580.262	688.888
Reserves koersverschillen	343.629	58.316
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	3.712.443	3.413.443
	5.389.115	4.853.481
Totaal eigen vermogen	9.396.441	8.810.493

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	704.826	817.420
	704.826	817.420
Langlopende schulden		
Hypotheke en leningen	410.000	480.000
	410.000	480.000
Totaal vreemd vermogen lange termijn	1.114.826	1.297.420



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	12.784	52.890
	12.784	52.890
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	51.094	73.086
Af te dragen pensioenpremies	2.073	0
Af te dragen loonheffingen	8.784	11.950
Collectebonnen/-munten	4.458	3.340
	66.409	88.376
Totaal vreemd vermogen korte termijn	79.193	141.266
Totaal vreemd vermogen	1.194.019	1.438.686
Totaal passiva	10.590.460	10.249.179



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	301.710	326.636	313.387
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	17.200	28.965	23.908
Opbrengsten levend geld	519.850	554.720	582.700
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	116.800	65.640	69.687
Totaal baten A	955.560	975.961	989.682
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	271.520	342.077	213.881
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	26.190	16.924	23.640
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	6.350	11.621	9.727
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	379.367	417.629	394.947
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	10.900	22.822	19.252
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	36.500	40.571	38.793
Salarissen en vergoedingen	150.225	154.524	164.613
Kosten beheer, administratie en archief	68.400	78.129	82.811
Rentelasten/bankkosten	32.350	24.799	34.777
Totaal lasten A	981.802	1.109.096	982.441
Operationeel resultaat (A)	-26.242	-133.135	7.241
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	719.083	-144.028
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	719.083	-144.028
Resultaat verslagjaar (A+B)	-26.242	585.948	-136.787
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	69.816	503.559
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	115.391	45.084
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-714.076	-937.668
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-2.000	-6.765	-8.850
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-2.000	-535.634	-397.875
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-28.242	50.314	-534.662



3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-133.135	7.241
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	11.621	9.727
Mutaties voorzieningen	-112.594	21.964
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	15.692	2.282
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-15.934	-11.590
Crediteuren	-40.106	-4.183
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-21.967	-11.165
	-163.288	7.035
Kasstroom uit primaire activiteiten	-296.423	14.276
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	123.150	98.570
Incidentele lasten	-	-
	123.150	98.570
Kasstroom uit operationele activiteiten	-173.273	112.846
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	204.000
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-20.525	-
Mutaties in de financiële vaste activa	50.000	50.000
Mutaties in de beleggingen	-10.709	11.247
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	18.766	265.247



	2023	2022
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-70.000</u>	<u>-20.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-70.000	-20.000
Mutatie geldmiddelen	<u>-224.507</u>	<u>358.093</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	3.633.149	3.275.056
Mutatie geldmiddelen	<u>-224.507</u>	<u>358.093</u>
Stand per 31 december	3.408.642	3.633.149

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.

4. De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen



3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	2	2	709.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	36.000
Boekwaarde per 31 december	2	2	745.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster	Overige niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	716.031	250.000	2.657.000
Afschrijvingen	4.417	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	20.000	243.000
Boekwaarde per 31 december	711.614	270.000	2.900.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	27.106	-	9.598
Afschrijvingen	1.596	1.894	3.714
(Des-)investeringen	-	20.525	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	25.510	18.631	5.884



Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SKG spaarcontracten langlopend	200.000	250.000
	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>

	2023	2022
<i>SKG spaarcontracten langlopend</i>		
Stand per 1 januari	250.000	300.000
Mutaties	-50.000	-50.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	8.142	23.834
	<u>8.142</u>	<u>23.834</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Kerkelijke bijdrage/collecten/verhuur/giften/eindelj	5.391	7.749
Diaconie	3.074	-231
Overige vorderingen	208	0
Nationale Nederlanden	0	3.899
Teruggaaf energiebelasting BK en OK	0	7.486
Collecten Tehuizen	0	3.836
Greenchoice teruggaaf gasnota 2023	30.000	-
	<u>38.673</u>	<u>22.739</u>



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
IBS 769606	903.843	1.167.172	1.167.172	936.169
	903.843	1.167.172	1.167.172	936.169

	2023	2022
<i>IBS 769606</i>		
Stand per 1 januari	936.169	1.314.467
Mutaties	4.930	-109.314
Koersresultaten	226.073	-268.984
Stand per 31 december	1.167.172	936.169

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Obligatie (fondsen)				
IBS 769606	973.511	1.033.740	1.033.740	1.014.549
	973.511	1.033.740	1.033.740	1.014.549

	2023	2022
<i>IBS 769606</i>		
Stand per 1 januari	1.014.549	1.102.765
Mutaties	-48.931	112.398
Koersresultaten	68.122	-200.614
Stand per 31 december	1.033.740	1.014.549

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Vastgoed (fondsen)				
IBS	34.281	-	0	0
	34.281	-	0	0



	2023	2022
<i>IBS</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
IBS	10.720	-	0	0
IBS 769606	-	57.448	57.448	-
	10.720	57.448	57.448	0

	2023	2022
<i>IBS</i>		
Stand per 1 januari	0	14.331
Mutaties	-	-14.331
Stand per 31 december	0	0

<i>IBS 769606</i>		
Mutaties	54.710	-
Koersresultaten	2.738	-
Stand per 31 december	57.448	-

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kasboek kerkelijk bureau	822	1.790
	<u>822</u>	<u>1.790</u>
Bankrekeningen		
ABN-Amrobank 52.48.85.796 Oude Kerk	7.912	7.856
ABN-Amrobank 89.14.70.662	69	133
Rabobank 35.76.00.592	315.427	274.775
Rabobank 3664.3650.89 Doelres	16.666	16.661
Rabobank 3156.8515.31 bedr.spr.rek	1.969.111	1.974.132
Rabobank 35.76.03.214	41	149
SKG 22.53.82.601	91.930	34.670
SKG 69.96.43.627 Kerk.Bijdr.	43.214	335.124
SKG 22.53.82.660	251.271	315.174
SKG 69.95.41.123 Generale Kas	42.861	37.556
SKG 22.53.82.776	53.659	46.815
SKG 69.98.41.143 kerkbode	70.003	48.477
ABN-AMRO 52.48.93.683 spr	444.242	441.678
SKG 79.79.15.001 internet	10.934	10.826
SKG 79.79.21.710 internet	21.483	16.055
SKG 79.79.25.333 internet	0	0
IBS r/c bel.rek.	15.584	17.338
	<u>3.354.407</u>	<u>3.577.419</u>
Deposito's korte termijn		
SKG spaarcontracten kortlopend	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kruisposten		
Kruisposen bank/kas	3.930	2.699
Kruisposten collectenstortingen	-517	1.241
	<u>3.413</u>	<u>3.940</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	3.957.012	4.491.674
Mutatie via resultaatbestemming	50.314	-534.662
Stand per 31 december	4.007.326	3.957.012



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	752.781	692.834
Bestemmingsfondsen	580.262	688.888
Reserves koersverschillen	343.629	58.316
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	3.712.443	3.413.443
	<u>5.389.115</u>	<u>4.853.481</u>

	2023	2022
<i>Reserve exploitatie wijkgemeenten</i>		
Stand per 1 januari	0	84.032
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	84.032
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Inspiratiefonds voor de wijken</i>		
Stand per 1 januari	196.938	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	200.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.175	3.062
Stand per 31 december	<u>192.763</u>	<u>196.938</u>

<i>Exploitatie Bethelkerk</i>		
Stand per 1 januari	304.034	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	116.417	304.034
Stand per 31 december	<u>420.451</u>	<u>304.034</u>

<i>Exploitatie Nieuwe Badkapel</i>		
Stand per 1 januari	86.348	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	101.120
Onttrekkingen via resultaatbestemming	65.641	14.772
Stand per 31 december	<u>20.707</u>	<u>86.348</u>

<i>Exploitatie Prinses Julianakerk</i>		
Stand per 1 januari	57.769	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	7.366	57.769
Stand per 31 december	<u>65.135</u>	<u>57.769</u>

<i>Exploitatie Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	47.745	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.980	47.745
Stand per 31 december	<u>53.725</u>	<u>47.745</u>



	2023	2022
<i>Fonds Bethelkerk</i>		
Stand per 1 januari	19.079	21.440
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.509	155
Onttrekkingen via resultaatbestemming	8.345	2.516
Stand per 31 december	12.243	19.079
<i>Fonds Oude Kerk Sterk</i>		
Stand per 1 januari	111.197	109.253
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.119	2.536
Onttrekkingen via resultaatbestemming	10.399	592
Stand per 31 december	101.917	111.197
<i>Fonds Nieuwe Badkapel/FAB</i>		
Stand per 1 januari	116.658	116.658
Onttrekkingen via resultaatbestemming	25.523	-
Stand per 31 december	91.135	116.658
<i>Fonds Prinses Julianakerk</i>		
Stand per 1 januari	26.566	21.699
Toevoegingen via resultaatbestemming	4.137	4.867
Onttrekkingen via resultaatbestemming	541	-
Stand per 31 december	30.162	26.566
<i>Fonds geestelijke verzorging</i>		
Stand per 1 januari	401.174	439.657
Onttrekkingen via resultaatbestemming	70.583	38.483
Stand per 31 december	330.591	401.174
<i>Project prinses Juliana kerk (FGV)</i>		
Stand per 1 januari	14.214	14.214
Stand per 31 december	14.214	14.214
<i>Fonds Dienst aan Zee</i>		
Stand per 1 januari	0	2.201
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1.292
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	3.493
Stand per 31 december	0	0



	2023	2022
<i>Koersverschillen effecten Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Koersverschillen effecten IG</i>		
Stand per 1 januari	58.316	460.009
Toevoegingen via resultaatbestemming	285.313	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	401.693
Stand per 31 december	343.629	58.316
<i>Kerkgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	4	4
Stand per 31 december	4	4
<i>kerkelijke verenigingsgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	707.000	672.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	36.000	35.000
Stand per 31 december	743.000	707.000
<i>Kosterswoning</i>		
Stand per 1 januari	250.000	200.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	20.000	50.000
Stand per 31 december	270.000	250.000
<i>Overige gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	2.456.439	2.314.439
Toevoegingen via resultaatbestemming	243.000	142.000
Stand per 31 december	2.699.439	2.456.439



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	0	0
Onderhoudsvoorziening Oude Kerk	281.105	307.972
Onderhoudsvoorziening Nieuwe Badkapel	83.381	103.246
Onderhoudsvoorziening Pr. Julianakerk	78.857	78.857
Onderhoudsvoorziening Bethelkerk	215.645	292.007
Onderhoudsvoorziening woningen	40.438	29.938
Reserve grafonderhoud	5.400	5.400
	<u>704.826</u>	<u>817.420</u>
	2023	2022
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Onderhoudsvoorziening Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	307.972	305.327
Toevoegingen via lastenrekeningen	34.012	34.012
Onttrekkingen niet via baten en lasten	60.879	31.367
Stand per 31 december	<u>281.105</u>	<u>307.972</u>
<i>Onderhoudsvoorziening Nieuwe Badkapel</i>		
Stand per 1 januari	103.246	94.228
Toevoegingen via lastenrekeningen	16.270	48.434
Onttrekkingen niet via baten en lasten	36.135	39.416
Stand per 31 december	<u>83.381</u>	<u>103.246</u>
<i>Onderhoudsvoorziening Pr. Julianakerk</i>		
Stand per 1 januari	78.857	78.857
Stand per 31 december	<u>78.857</u>	<u>78.857</u>



	2023	2022
<i>Onderhoudsvoorziening Bethelkerk</i>		
Stand per 1 januari	292.007	290.211
Toevoegingen via lastenrekeningen	12.500	12.500
Onttrekkingen niet via baten en lasten	88.862	10.704
Stand per 31 december	<u>215.645</u>	<u>292.007</u>

<i>Onderhoudsvoorziening woningen</i>		
Stand per 1 januari	29.938	21.433
Toevoegingen via lastenrekeningen	10.500	10.500
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	1.995
Stand per 31 december	<u>40.438</u>	<u>29.938</u>

<i>Reserve grafonderhoud</i>		
Stand per 1 januari	<u>5.400</u>	<u>5.400</u>
Stand per 31 december	5.400	5.400

Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Hypotheken en leningen		
SKG lening 53.53.51.1433	160.000	230.000
SKG lening 53.53.51.1506	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	410.000	480.000

	2023	2022
<i>SKG lening 53.53.51.1433</i>		
Stand per 1 januari	230.000	250.000
Mutaties	<u>-70.000</u>	<u>-20.000</u>
Stand per 31 december	160.000	230.000
Oorspronkelijk bedrag: 250.000		

<i>SKG lening 53.53.51.1506</i>		
Stand per 1 januari	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Stand per 31 december	250.000	250.000
Oorspronkelijk bedrag: 250.000		



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	12.784	52.890
	<u>12.784</u>	<u>52.890</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Diversen	3	6
Vooruitontvangen kerkbalans	15.978	19.054
Borg Buijs Ballotstraat 73 (2017)	1.850	1.850
Borg Frankenslag 91 (2018)	3.950	3.950
Reservering vakantiegeld	7.725	9.044
ZWO	-	0
Borg Frankenslag 181 (2020)	4.500	4.500
Vooruit ontvangen huur	6.578	4.501
Rente Rabobank	0	5.014
Buurtcentrum Kommunika	0	4.387
Rentelasten SKG lening	4.510	5.280
Accountantskosten	6.000	5.500
Beeindigingsvergoeding	0	10.000
	<u>51.094</u>	<u>73.086</u>

Af te dragen pensioenpremies

Pensioenfonds PFZW	2.073	0
	<u>2.073</u>	<u>0</u>

Af te dragen loonheffingen

Belastingdienst	8.784	11.950
	<u>8.784</u>	<u>11.950</u>

Collectebonnen/-munten

Bonnen en Digitaal	4.458	3.340
	<u>4.458</u>	<u>3.340</u>



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	63.000	54.634	59.981
Niet-monumentale kerkgebouwen	9.000	33.878	28.230
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	-	91.502	74.984
Overige kerkelijke gebouwen	73.670	-	-
Pastorieën bewoond door predikant	18.000	8.236	10.733
Kosterswoningen bewoond door koster	4.100	4.409	4.198
Overige niet-kerkelijke gebouwen	131.940	130.455	133.185
Overige opbrengsten onroerende zaken	2.000	3.522	2.076
	<u>301.710</u>	<u>326.636</u>	<u>313.387</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	3.115	-
Opbrengsten financiële vaste activa	5.200	5.250	5.250
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	12.000	20.600	18.634
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	-	24
	<u>17.200</u>	<u>28.965</u>	<u>23.908</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	410.000	405.472	420.835
Collecten in kerkdiensten	53.000	78.238	79.172
Giften	-	19.803	17.754
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	3.200	1.426	3.896
Kerkblad	31.750	28.689	35.776
Solidariteitskas	9.500	11.077	14.225
Overige opbrengsten levend geld	12.400	10.015	11.042
	<u>519.850</u>	<u>554.720</u>	<u>582.700</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	21.300	24.012	41.446
Bijdragen kerkelijke organen	95.500	41.628	28.241
	<u>116.800</u>	<u>65.640</u>	<u>69.687</u>
 Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat beleggingen	-	296.933	-469.598
Boekwinsten onroerende zaken	-	-	73.493
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	243.000	142.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	56.000	85.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	123.150	25.077
	<u>-</u>	<u>719.083</u>	<u>-144.028</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	69.816	503.559
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	115.391	45.084
	<u>-</u>	<u>185.207</u>	<u>548.643</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	16.000	47.799	10.193
Belastingen	1.400	1.578	1.271
Verzekeringen	10.000	13.505	10.274
Energie en water	84.000	61.736	25.210
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	26.270	50.282	82.446
Overige kosten	9.500	47.140	16.720
	<u>147.170</u>	<u>222.040</u>	<u>146.114</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	16.000	8.883	6.832
Belastingen	1.050	750	644
Verzekeringen	6.700	7.974	6.011
Energie en water	67.500	52.197	21.040
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	12.500	12.500	12.500
Overige kosten	1.500	7.655	8.315
	<u>105.250</u>	<u>89.959</u>	<u>55.342</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	3.500	7.447	426
Belastingen	2.200	3.277	2.765
Verzekeringen	400	372	303
Energie en water	3.000	4.018	2.216
	<u>9.100</u>	<u>15.114</u>	<u>5.710</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	-	2.789	709
Belastingen	-	607	546
Verzekeringen	-	311	238
Energie en water	-	341	231
Overige kosten	-	1.949	1.960
	<u>-</u>	<u>5.997</u>	<u>3.684</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Onderhoud	4.600	396	-
Belastingen	-	315	345
Verzekeringen	-	279	217
Energie en water	-	506	-1.696
	<u>4.600</u>	<u>1.496</u>	<u>-1.134</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	1.200	3.148	2.105
	<u>1.200</u>	<u>3.148</u>	<u>2.105</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	4.200	4.323	2.060
	<u>4.200</u>	<u>4.323</u>	<u>2.060</u>
	<u>271.520</u>	<u>342.077</u>	<u>213.881</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	10.995	1.984	7.517
Belastingen	3.000	3.410	4.242
Verzekeringen	1.200	1.030	772
Energie en water	-	-	94
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.995	10.500	10.500
Overige kosten	-	-	438
	<u>26.190</u>	<u>16.924</u>	<u>23.563</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Beheer derden	-	-	77
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77</u>
	<u>26.190</u>	<u>16.924</u>	<u>23.640</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Pastorieën bewoond door predikant	6.350	4.417	4.418
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	3.490	1.595
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	-	3.714	3.714
	<u>6.350</u>	<u>11.621</u>	<u>9.727</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	283.867	302.590	297.370
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	700	943	2.312
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.500	1.966	2.194
	<u>286.067</u>	<u>305.499</u>	<u>301.876</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	230
Hulpdiensten	24.000	20.475	-
Preekvoorziening	15.600	17.080	16.838
Overige kosten pastoraat	-	1.042	500
	<u>39.600</u>	<u>38.597</u>	<u>17.568</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	46.500	57.290	58.877
Pensioenpremies	3.200	5.998	6.298
Sociale lasten	4.000	10.245	10.328
	<u>53.700</u>	<u>73.533</u>	<u>75.503</u>
	<u>379.367</u>	<u>417.629</u>	<u>394.947</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	7.000	8.505	11.960
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	3.300	4.575	300
Overige kosten kerkdiensten en catechese	100	893	1.042
Overige kosten kerkelijke activiteiten	500	8.849	5.950
	<u>10.900</u>	<u>22.822</u>	<u>19.252</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	26.000	28.737	27.082
Afdrachten voor de solidariteitskas	10.500	9.210	9.590
Overige bijdragen en contributies	-	2.624	2.121
	<u>36.500</u>	<u>40.571</u>	<u>38.793</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	59.250	58.925	57.454
Pensioenpremies	5.800	5.125	5.253
Sociale lasten	11.275	10.308	9.892
Overige vergoedingen	-	-	10.000
	<u>76.325</u>	<u>74.358</u>	<u>82.599</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	25.400	12.731	14.465
Pensioenpremies	800	1.688	1.688
Sociale lasten	1.100	2.301	2.228
Overige vergoedingen	2.200	2.065	-
	<u>29.500</u>	<u>18.785</u>	<u>18.381</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	24.400	29.187	24.682
Pensioenpremies	2.800	2.727	2.419
Sociale lasten	4.800	4.594	3.886
	<u>32.000</u>	<u>36.508</u>	<u>30.987</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	6.435	4.314
Vergoedingen vrijwilligers	-	605	-
Overige kosten personeel	12.400	17.833	28.332
	<u>12.400</u>	<u>24.873</u>	<u>32.646</u>
	<u>150.225</u>	<u>154.524</u>	<u>164.613</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	400	952	216
(Wijk)kerkenraad	400	-	-
Bureaubehoeften en drukwerk	4.800	5.826	3.521
Telefoon-en internetabonnementen	4.800	4.678	4.596
Administratie en archief	8.000	9.246	9.830
Ledenregistratie	1.400	1.245	1.522
Financiële administratie	13.200	20.715	16.556
Jaarrekeningcontrole	4.800	6.638	5.921
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	800	857	872
Kerkblad	29.000	26.382	39.433
Overige kosten	800	1.590	344
	<u>68.400</u>	<u>78.129</u>	<u>82.811</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	350	3.076	6.548
Kosten vermogensbeheer	15.000	12.043	12.544
Rente hypotheke en leningen o/g	11.000	9.680	10.670
Overige rentelasten en bankkosten	6.000	0	5.015
	<u>32.350</u>	<u>24.799</u>	<u>34.777</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	714.076	937.668
Toevoegingen bestemmingsfondsen	2.000	6.765	8.850
	<u>2.000</u>	<u>720.841</u>	<u>946.518</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							
Oude Kerk	1	-	-	-	1	10.416.208	0
Nieuwe Badkapel	1	-	-	-	1	11.071.723	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>21.487.931</u>	<u>0</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Bethelkerk	1	-	-	-	1	5.791.695	0
Prinses Julianakerk	1	-	-	-	1	6.264.575	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>12.056.270</u>	<u>0</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Geuzehonk, Kranenburgweg 92	193.000	-	-	8.000	201.000	434.325	201.000
Kommunika, Jurriaan Kokstraat 177	455.000	-	-	10.000	465.000	0	465.000
Kantoor, Keizerstraat nabij 8	54.000	-	-	18.000	72.000	0	72.000
Keizerstraat nabij 8	7.000	-	-	-	7.000	0	7.000
	<u>709.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36.000</u>	<u>745.000</u>	<u>434.325</u>	<u>745.000</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Markensestraat 198	716.031	4.417	-	-	711.614	438.427	570.000
Verbouwingskosten Markensestraat 198 (afschrijving. 7 jr)	0	-	-	-	0	-	-
	<u>716.031</u>	<u>4.417</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>711.614</u>	<u>438.427</u>	<u>570.000</u>
Kosterswoningen bewoond door koster							
Jurriaan Kokstraat 173	250.000	-	-	20.000	270.000	476.228	270.000
	<u>250.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20.000</u>	<u>270.000</u>	<u>476.228</u>	<u>270.000</u>
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Buijs Ballotstraat 73	540.000	-	-	30.000	570.000	459.378	570.000
Burg. van der Werffstraat 98 (verkocht)	0	-	-	-	0	-	-
Frankenslag 91	1.026.000	-	-	164.000	1.190.000	569.184	1.190.000
Frankenslag 181	1.091.000	-	-	49.000	1.140.000	751.709	1.140.000
	<u>2.657.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>243.000</u>	<u>2.900.000</u>	<u>1.780.271</u>	<u>2.900.000</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Zonnepanelen Bethelkerk	27.106	1.596	-	-	25.510	-
	27.106	1.596	-	-	25.510	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Microfoons (jun NBK)	-	1.512	9.075	-	7.563	-
Vleugel Hailun HG 151 (mrt 2023 PJK)	-	382	11.450	-	11.068	-
	-	1.894	20.525	-	18.631	-
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Inventaris kerkelijk bureau	9.598	3.714	-	-	5.884	-
	9.598	3.714	-	-	5.884	-

5 Kengetallen

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		5.949.010	5.668.314	1.521.977	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		5,4	5,8	2,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		44,7	999,9	25,5	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	40%	43%	40%	46%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	29%	36%	22%	30%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	103%	114%	99%	112%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	129	141	145	161	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	54%	57%	59%	78%	69%	36%	74%	94%

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	947	873	896	1.034	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.298	1.265	1.298	1.338	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%	90%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.807	1.741	1.807	1.494	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	2.216	2.180	2.216	1.580	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	4.023	3.921	4.023	3.074	895	135	502	1.980