



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Heemstede

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente te Heemstede
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	11
3.4	Grondslagen	13
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	25
4	Staat van de vaste activa	31
5.1	Kengetallen	33

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	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,55
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,55
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	0,70
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,72

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	1



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 6

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 7

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 553

Aantal doopleden 466

Totaal aantal leden 1.019

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 901

ANBI-pagina

www.kerkpleinheemstede.nl/beleidsplan-anbi/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van het college van kerkrentmeesters over jaarrekening 2023.

Net als de afgelopen jaren eindigden we het jaar 2023 met een tekort dat helaas hoger was dan in 2022: circa €47.000 tekort in 2023 vergeleken met circa €20.500 in 2022.

Laten we de belangrijkste opbrengsten en kosten onder de loep nemen.

Voor wat betreft de baten zijn de huuropbrengsten van de Oude Kerk en de Pauwehof vrijwel gelijk aan 2022 (bijna €65000). Dat geldt ook voor de opbrengst van rente, dividenden en beleggingen (circa 17000). De opbrengst uit levend geld is gelukkig op hetzelfde niveau gebleven, namelijk €223.751 (slechts 80 euro minder dan in 2022). Met een afnemend aantal gemeenteleden is dat echt heel fijn!

Onze kosten betreffen onder meer salarissen, onderhoud van de gebouwen, energie en kosten voor de kerkdiensten. In totaal vielen de kosten circa €21000 hoger uit dan in 2022 vooral door indexatie van de salarissen en de algemene prijsstijging waar we allemaal mee te maken hebben.

Met de iets lagere baten en de toegenomen kosten eindigen we helaas opnieuw met een negatief saldo. Met de krimp van onze Gemeente zal deze negatieve balans de komende jaren verder toenemen. We hebben de afgelopen jaren gelukkig (bestemmings)reserves opgebouwd waardoor we het noodzakelijk onderhoud en de verduurzaming van de kerkelijke gebouwen en de pastorie kunnen bekostigen. Bovendien is de algemene reserve voldoende om de continuïteit nog heel wat jaren te garanderen maar deze reserve komt wel onder druk te staan.

Voor 2024 is een conservatieve begroting opgesteld die helaas nog wat negatiever uitpakt dan voor 2023, namelijk - €74000. Het heeft hoge prioriteit te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om enerzijds meer inkomsten te genereren en anderzijds op verantwoorde manier te bezuinigen op onze uitgaven.

Tot slot willen we als CvK nog eens benadrukken dat we graag ons steentje bijdragen aan een kerkelijke gemeente waar het 'goed toeven' is. Dit doen we door samen te werken en verbinding te zoeken met andere colleges en commissies binnen de kerk en een warm hart te hebben voor de vele vrijwilligers die, naast onze betaalde krachten, onmisbaar zijn voor het reilen en zeilen binnen onze kerk.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	0	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	508.000	484.000
Pastorieën bewoond door predikant	<u>854.000</u>	<u>767.000</u>
	1.362.000	1.251.000
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	<u>6.817</u>	<u>10.226</u>
	6.817	10.226
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	<u>896.765</u>	<u>946.765</u>
	896.765	946.765
Totaal vaste activa	<u>2.265.582</u>	<u>2.207.991</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
Debiteuren				
Debiteuren	<u>1.055</u>	1.055	<u>6.338</u>	6.338
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>19.700</u>	19.700	<u>23.644</u>	23.644
Beleggingen				
Overige beleggingen	<u>0</u>	0	<u>90.126</u>	90.126
Geldmiddelen				
(Wijk)kassen	357		194	
Bankrekeningen	598.490		1.062.434	
Deposito's korte termijn	500.000		-	
Kruisposten	<u>-</u>	1.098.847	<u>0</u>	1.062.628
Totaal vlottende activa	<u>1.119.602</u>		<u>1.182.736</u>	
Totaal activa	<u>3.385.184</u>		<u>3.390.727</u>	

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.883.159</u>	<u>1.930.161</u>
	1.883.159	1.930.161
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	305.000	305.000
Overige bestemmingsreserves	14.000	30.000
Reserves koersverschillen	0	126
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>900.000</u>	<u>789.000</u>
	1.219.000	1.124.126
Totaal eigen vermogen	<u>3.102.159</u>	<u>3.054.287</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>236.075</u>	<u>292.578</u>
	236.075	292.578
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>236.075</u>	<u>292.578</u>



Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>12.054</u>	<u>12.445</u>
	12.054	12.445
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	15.641	12.704
Af te dragen pensioenpremies	5.661	5.763
Af te dragen loonheffingen	7.608	7.171
Collectebonnen/-munten	<u>5.986</u>	<u>5.779</u>
	34.896	31.417
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>46.950</u>	<u>43.862</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>283.025</u>	<u>336.440</u>
Totaal passiva	<u>3.385.184</u>	<u>3.390.727</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	63.076	64.477	65.498
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	24.200	16.926	17.569
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	5.000	-	1.000
Opbrengsten levend geld	223.000	223.751	223.820
Door te zenden collecten en giften	-	638	277
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	6.360	4.240	6.360
Totaal baten A	321.636	310.032	314.524
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	82.050	74.449	75.765
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	3.000	3.409	3.409
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	109.354	102.227	96.213
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	6.250	6.900	6.967
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	15.500	15.483	15.032
Salarissen en vergoedingen	101.390	128.222	95.258
Kosten beheer, administratie en archief	34.650	41.439	39.865
Rentelasten/bankkosten	3.000	423	3.263
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	638	277
Totaal lasten A	355.194	373.190	336.049
Operationeel resultaat (A)	-33.558	-63.158	-21.525
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	111.030	38.529
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	111.030	38.529
Resultaat verslagjaar (A+B)	-33.558	47.872	17.004



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	16.126	7.471
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-20.000	-111.000	-45.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-20.000	-94.874	-37.529
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-53.558	-47.002	-20.525

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-63.158	-21.525
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.409	3.409
Mutaties voorzieningen	-56.503	18.360
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	5.283	-3.248
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3.944	3.604
Crediteuren	-391	9.647
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.479	7.042
	-40.779	38.814
Kasstroom uit primaire activiteiten	-103.937	17.289
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	156	1.000
Incidentele lasten	-	-
	156	1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	-103.781	18.289
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	50.000	-
Mutaties in de beleggingen	90.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	140.000	-
Mutatie geldmiddelen	36.219	18.289



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.062.628	1.044.339
Mutatie geldmiddelen	<u>36.219</u>	<u>18.289</u>
Stand per 31 december	1.098.847	1.062.628

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 GCB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

De Oude Kerk is als pro-memorie post opgenomen op de balans.

Het verenigingsgebouw de Pauwehof aan de Achterweg 19 is vanaf 2021 gewaardeerd tegen de WOZ-waarde.

De pastorie is gewaardeerd tegen de WOZ -waarde. Hierop wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

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

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.

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.

Geldmiddelen

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 , reserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan 25 te Heemstede , reserve ziekteverzuim, herwaarderingsreserve pastorie Frans Lehárlaan 37 te Heemstede. 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.

Bestemmingsreserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan.

De winst die is behaald bij de verkoop van de pastorie Nobellaan 25 te Heemstede is vooralsnog gereserveerd in verband met eventuele vervangende aankoop.

Herwaarderingsreserve.

De pastorie Franz Lehárlaan 37 te Heemstede wordt gewaardeerd op de WOZ- waarde. Het verschil met de aanschafwaarde is opgenomen in deze herwaarderingsreserve.

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. De voorzieningen bestaan uit voorzieningen voor groot onderhoud Oude Kerk, groot onderhoud orgel Oude Kerk, groot onderhoud pastorie Franz Lehárlaan 37 te Heemstede, groot onderhoud Pauwehof en voorziening dubieuze debiteuren.

Voorziening groot onderhoud pastorie Franz Lehárlaan te Heemstede.

Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud voor de pastorie bekostigd. De kosten van groot onderhoud zijn hierop in mindering gebracht. Aangezien de voorziening momenteel voldoende wordt geacht vinden vooralsnog geen toevoegingen plaats.

Voorziening groot onderhoud Oude Kerk.

Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud bekostigd van de monumentale Oude Kerk. Volgens het onderhoudsplan wordt jaarlijks € 13.000 toegevoegd alsmede de ontvangen instandhoudingssubsidies.

Voorziening groot onderhoud orgel Oude Kerk.

Deze voorziening was te hoog, omdat zij ook de voorziening van € 35.729 omvatte van het in 2018 aan een gemeente in Frauenberg (Lotharingen) geschonken orgel van de Pinksterkerk . In 2020 is daarom € 35.729 vrijgevallen. Toevoegingen vinden vooralsnog niet plaats.

Voorziening groot onderhoud Pauwehof.

Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud aan de Pauwehof bekostigd. Het normale onderhoud aan de betrokken gebouwen komt ten laste van de exploitatie.

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	0	484.000	767.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	24.000	87.000
Boekwaarde per 31 december	0	508.000	854.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	10.226
Afschrijvingen	3.409
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	6.817

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SKG Inschrijvingen 6071223	231.765	281.765
SKG Inschrijvingen	665.000	665.000
	896.765	946.765

	2023	2022
<i>SKG Inschrijvingen 6071223</i>		
Stand per 1 januari	281.765	281.765
Mutaties	-50.000	-
Stand per 31 december	231.765	281.765
<i>SKG Inschrijvingen</i>		
Stand per 1 januari	665.000	665.000
Stand per 31 december	665.000	665.000

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren verhuur gebouwen	1.055	6.338
	<u>1.055</u>	<u>6.338</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rente Obligaties	0	6.475
Rente SKG Inschrijvingen	4.085	3.915
Energiebelasting Oude Kerk en Pauwehof	2.200	1.143
Clusterenergie 2017 en 2018	2.497	2.497
Wegwijzer	0	382
Energie afrekeningen	-	0
Rekening courant Diaconie	-	0
Verhuur opbrengsten	4.811	4.633
Eindejaarscollen	818	662
Stichting Oude Kerk	-	0
Vooruitbetaalde kosten	431	2.041
Vrijwillige bijdragen en eindejaarscollecten	190	1.385
Multipost	0	487
Rente	1.875	24
Vleugel vergoeding en schade uitkering	2.117	-
Christmas Carols	676	-
	<u>19.700</u>	<u>23.644</u>



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
7,5% Nederland 2023	-	0	0	90.126
	-	0	0	90.126

	2023	2022
<i>7,5% Nederland 2023</i>		
Stand per 1 januari	90.126	97.597
Mutaties	-90.000	-
Koersresultaten	-126	-7.471
Stand per 31 december	0	90.126

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kas Kerkelijk Bureau	357	132
Kas Pauwehof	0	62
	<u>357</u>	<u>194</u>
Bankrekeningen		
ABN AMRO 101	88.627	584.138
ABN AMRO 691	-	0
Rabobank 112	144.822	48.376
SKG 625	7.080	5.411
SKG 633	11.058	39.956
SKG 668	48.795	62.560
SKG 641	32.821	44.069
ING 287	778	1.719
ING 960	-	0
ING 454	26.025	43.213
Spaarrekening SKG 676	41.732	40.364
Internetsparen SKG 817	180.288	179.027
Internetsparen SKG 833	16.464	13.601
	<u>598.490</u>	<u>1.062.434</u>
Deposito's korte termijn		
ABN AMRO deposito	500.000	-
	<u>500.000</u>	<u>-</u>
Kruisposten		
Gelden onderweg / kasstorting	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>

Passiva**Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.930.161	1.950.686
Mutatie via resultaatbestemming	<u>-47.002</u>	<u>-20.525</u>
Stand per 31 december	1.883.159	1.930.161

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Nieuw- en verbouw	305.000	305.000
Overige bestemmingsreserves	14.000	30.000
Reserves koersverschillen	0	126
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	900.000	789.000
	<u>1.219.000</u>	<u>1.124.126</u>

	2023	2022
<i>Verbouw Pastorie Franz Leharlaan 37</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Reserve verkoopopbrengst Pastorie Nobellaan</i>		
Stand per 1 januari	305.000	305.000
Stand per 31 december	<u>305.000</u>	<u>305.000</u>

<i>Ziekteverzuim</i>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	16.000	-
Stand per 31 december	<u>14.000</u>	<u>30.000</u>

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

<i>Reserve Koersverschillen inzake Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	126	7.597
Onttrekkingen via resultaatbestemming	126	7.471
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>126</u>

<i>Herwaardering onroerend goed pastorie</i>		
Stand per 1 januari	789.000	744.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	111.000	45.000
Stand per 31 december	<u>900.000</u>	<u>789.000</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Restauratie Oude Kerk	104.128	102.269
Restauratie orgel Oude Kerk	31.602	31.602
Onderhoud gebouwen	0	0
Inventaris	0	0
Onderhoud Pastorie	8.355	66.717
Onderhoud Pauwehof	91.990	91.990
Dubieuze debiteuren	0	0
	236.075	292.578
	2023	2022
<i>Restauratie Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	102.269	82.909
Toevoegingen via lastenrekeningen	17.240	19.360
Onttrekkingen niet via baten en lasten	15.381	-
Stand per 31 december	104.128	102.269
<i>Restauratie orgel Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	31.602	31.602
Stand per 31 december	31.602	31.602
<i>Onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Inventaris</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Onderhoud Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	66.717	66.717
Toevoegingen via lastenrekeningen	20.000	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	78.362	-
Stand per 31 december	8.355	66.717

	2023	2022
<i>Onderhoud Pauwehof</i>		
Stand per 1 januari	91.990	91.990
Stand per 31 december	<u>91.990</u>	<u>91.990</u>

<i>Dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	0	1.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	1.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	12.054	12.445
	<u>12.054</u>	<u>12.445</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Bijdragen	2.253	4.858
Vooruit ontvangen Wegwijzer	-	0
Reservering vakantie toeslag	5.700	5.200
Nog af te dragen Collecten	686	276
DC Net	-	0
Meerlanden afval	0	58
Rente lasten/bankkosten	154	73
Brieven eindejaarscollecten	0	1.019
Arbodienst	0	741
Overige	50	479
PFZW	1.569	-
Huur Steinway vleugel	5.000	-
Netto salaris	229	-
	<hr/> 15.641	<hr/> 12.704
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremie	5.661	5.763
	<hr/> 5.661	<hr/> 5.763
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	7.608	7.171
	<hr/> 7.608	<hr/> 7.171
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	5.986	5.779
	<hr/> 5.986	<hr/> 5.779

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	20.000	21.234	24.308
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	23.000	24.614	21.017
Pastorieën bewoond door predikant	8.576	8.576	8.135
Buffetten	7.500	5.143	7.708
Overige opbrengsten onroerende zaken	4.000	4.910	4.330
	63.076	64.477	65.498

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	200	6.810	23
Opbrengsten financiële vaste activa	12.000	9.875	10.796
Opbrengst overige beleggingen	-	241	6.750
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	12.000	-	-
	24.200	16.926	17.569

Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen

Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen

Overige opbrengsten	5.000	-	1.000
	5.000	-	1.000

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	200.000	196.173	197.615
Collecten in kerkdiensten	7.000	14.770	13.402
Giften	500	300	860
Kerkblad	11.000	9.929	9.263
Solidariteitskas	2.500	2.579	2.680
Overige opbrengsten levend geld	2.000	-	-
	223.000	223.751	223.820

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	638	277
	-	638	277
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	6.360	4.240	6.360
	6.360	4.240	6.360
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	156	-
Koersresultaat beleggingen	-	-126	-7.471
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	111.000	45.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	1.000
	-	111.030	38.529
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	16.126	7.471
	-	16.126	7.471

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.000	6.104	10.624
Belastingen	3.500	260	507
Verzekeringen	3.500	3.502	2.811
Energie en water	12.000	4.118	8.734
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	17.240	19.360
Overige kosten	7.000	6.189	9.452
	36.000	37.413	51.488
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	6.000	6.700	8.084
Belastingen	2.500	3.339	2.205
Verzekeringen	1.200	1.040	768
Energie en water	7.000	3.613	5.332
Overige kosten	2.000	850	1.444
	18.700	15.542	17.833
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	20.000	-	5.489
Belastingen	1.000	979	765
Verzekeringen	350	311	190
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	20.000	-
	21.350	21.290	6.444
Monumentale orgels			
Onderhoud	6.000	204	-
	6.000	204	-
	82.050	74.449	75.765
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.000	3.409	3.409
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	2.000	-	-
	3.000	3.409	3.409

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	58.254	53.547	63.464
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	500	500
Overige vergoedingen eigen predikanten	350	1.490	1.289
	<u>58.604</u>	<u>55.537</u>	<u>65.253</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	3.750	2.872	3.536
	<u>3.750</u>	<u>2.872</u>	<u>3.536</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	35.000	31.485	19.462
Pensioenpremies	3.400	3.414	3.244
Sociale lasten	6.100	6.018	1.825
Vergoedingen	2.500	-	-
Overige kosten kerkelijk werkers	-	2.901	2.893
	<u>47.000</u>	<u>43.818</u>	<u>27.424</u>
	<u>109.354</u>	<u>102.227</u>	<u>96.213</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.500	2.725	3.285
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.500	2.040	305
Jeugdwerk	750	731	359
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.500	1.404	3.018
	<u>6.250</u>	<u>6.900</u>	<u>6.967</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	10.500	10.747	10.875
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.500	3.020	3.220
Overige bijdragen en contributies	1.500	1.716	937
	<u>15.500</u>	<u>15.483</u>	<u>15.032</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	38.000	53.134	37.403
Pensioenpremies	3.950	4.937	3.271
Sociale lasten	7.300	10.749	6.143
Overige vergoedingen	200	-3.908	-5.003
	<u>49.450</u>	<u>64.912</u>	<u>41.814</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	6.750	12.199	8.413
Pensioenpremies	900	437	946
Sociale lasten	1.040	578	1.236
Overige vergoedingen	5.500	6.643	2.924
	<u>14.190</u>	<u>19.857</u>	<u>13.519</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	29.000	29.661	27.725
Pensioenpremies	2.900	3.292	5.740
Sociale lasten	4.350	4.727	2.842
Overige vergoedingen	-	217	-
	<u>36.250</u>	<u>37.897</u>	<u>36.307</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	500	3.451	1.036
Overige kosten personeel	1.000	2.105	2.582
	<u>1.500</u>	<u>5.556</u>	<u>3.618</u>
	<u>101.390</u>	<u>128.222</u>	<u>95.258</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.000	1.117	695
Bureaubehoeften en drukwerk	5.500	4.645	4.924
Telefoon-en internetabbonementen	1.000	1.175	1.431
Administratie en archief	2.000	3.536	2.956
Ledenregistratie	1.500	282	226
Financiële administratie	4.000	7.269	5.347
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	750	480	792
Publiciteit	2.000	5.039	6.667
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	400	393	393
Kerkblad	15.000	15.960	15.067
Overige kosten	1.500	1.543	1.367
	<u>34.650</u>	<u>41.439</u>	<u>39.865</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	3.000	423	3.263
	<u>3.000</u>	<u>423</u>	<u>3.263</u>
 Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	-	638	277
	<u>-</u>	<u>638</u>	<u>277</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	20.000	111.000	45.000
	<u>20.000</u>	<u>111.000</u>	<u>45.000</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, Wilhelminaplein	0	-	-	-	0	6.386.246	0
	0	-	-	-	0	6.386.246	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Pauwehof, Achterweg 19	484.000	-	-	24.000	508.000	1.188.664	508.000
	484.000	-	-	24.000	508.000	1.188.664	508.000
Pastorieën bewoond door predikant							
Pastorie Franz Leharlaan 37	767.000	-	-	87.000	854.000	482.772	854.000
	767.000	-	-	87.000	854.000	482.772	854.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Beeld en geluid (aangeschaft in 2021)	10.226	3.409	-	-	6.817	-
	<u>10.226</u>	<u>3.409</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.817</u>	<u>-</u>

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		1.414.342	1.457.935	1.171.395	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		3,8	4,3	3,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		22,4	67,7	32,7	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	34%	33%	31%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	26%	25%	24%	27%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	110%	120%	107%	107%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	206	220	207	165	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	69%	72%	71%	76%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	833	815	866	890	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.805	1.853	1.969	1.091	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	86%	95%	86%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	587	553	587	678	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	496	466	496	708	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	1.083	1.019	1.083	1.386	895	135	502	1.980