



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Alphen aan den Rijn

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Gereformeerde kerk te Alphen aan den Rijn
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	23
4	Staat van de vaste activa	26
5.1	Kengetallen	28

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
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	0,70
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,70
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	0,55
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,83

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	8
Waarvan vacatures	1

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

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 265

Aantal doopleden 178

Totaal aantal leden 443

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 297

ANBI-pagina

maranathakerkalphenaandenrijn.nl/anbi-gemeente/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Gereformeerde kerk te Alphen aan den Rijn

1. Inleiding

Hierbij treft u aan het jaarverslag van het College van Kerkrentmeesters van de Maranathakerk te Alphen aan den Rijn. Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van € 33.148 (2022: negatief € 5.354). Volgens de begroting was rekening gehouden met een negatief resultaat van € 22.650. In dit jaarverslag wordt het gevoerde beleid van het College van Kerkrentmeesters verwoord.

2. Algemeen

De Maranathakerk is een zelfstandige gemeenschap van ongeveer 476 leden die deel uitmaakt van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN).

2.1 Pastorale team

In 2023 bestond het pastorale team uit de volgende personen:

- - Ds. J.W. van den Berg (70%).
- - Dhr. K. Pastoor (55%; 20 u per week)

Voor nadere toelichting, zie Hoofdstuk 5.

2.2 Overige betaalde krachten

Mw. J.J. de Vor is in dienst van onze gemeente als koster/beheerder. Zij is verantwoordelijk voor het in goede staat houden van kerk en zalen, het gebruik van kerk en zalen voor kerkelijke doeleinden en de verhuur van onze accommodatie aan derden. Hierin wordt zij bijgestaan door enkele krachten die haar in de avonduren tegen een bescheiden vergoeding assisteren. Onze vaste organisten en gastorganisten ontvangen een vergoeding per speelbeurt.

2.3 Wijkcentrum Swaenswijk

De sociaal-maatschappelijke activiteiten in Wijkcentrum Swaenswijk zijn met ingang van 16 februari 2021 ondergebracht in een stichting en vallen daarmee onder de verantwoordelijkheid van het stichtingsbestuur.

2.4 Stichting Wijkcentrum Swaenswijk

Het voorzitterschap van deze stichting is in handen van Piet Pijper. De stichting wordt gesubsidieerd door de Gemeente Alphen aan den Rijn. Omdat het wijkcentrum met de oprichting van de stichting ook financieel onafhankelijk van de Maranathakerk is geworden maakt de exploitatie van het wijkcentrum vanaf 2020 niet langer deel uit van de boekhouding van de kerk. Stichting Wijkcentrum Swaenswijk huurt de zaalruimte, die nodig is voor de georganiseerde activiteiten, van de Maranathakerk en is daarmee onze grootste huurder. Ook de benodigde consumpties worden van de kerk afgenomen. Het netto resultaat van deze bestuurlijke wijziging is een significante toename van onze (huur)inkomsten.

3. Nadere toelichting balansposten

3.1 Overig onroerend goed

Door een wijziging in de richtlijn jaarverslaggeving PKN dienen de gebouwen, behalve kerkgebouwen, vanaf het boekjaar 2020 gewaardeerd te worden op de actuele waarde (zijnde de WOZ waarde). Het resultaat van de verplichte herwaardering van de kosterswoning (herwaardering van € 264.000 naar € 295.000) is via het resultaat (+ incidentele bate; -/- dotatie bestemmingsreserves) direct in het eigen vermogen verwerkt in de rubriek herwaarderingsreserves.

4. Nadere toelichting resultatenrekening

4.1 Vaste vrijwillige bijdragen

In 2023 bedroeg de totale VVB-opbrengst € 83.671 (tegen € 85.552 in 2022 en € 86.416 in 2021). Dankzij een nauwlettende controle en het tijdig versturen van herinneringen kon vrijwel het gehele toegezegde bedrag worden geïnd. Het CKRM is verheugd dat de gemeente op deze wijze blij heeft gegeven van haar meelevendheid.

4.2 Opbrengst collecten/giften

De opbrengst van de collecten zijn door de toename van de diensten beperkt toegenomen (€ 5.828, dit was in 2022 € 5.170). De verplichting op de balans m.b.t. de in omloop zijnde collectebonnen is zoals gebruikelijk per balansdatum gewaardeerd op de verwachte waarde. De bedragen, die zijn ontvangen bovenop de toezeggingen VVB, zijn geboekt onder de noemer giften.

4.3 Huuropbrengsten

Deze kunnen worden onderscheiden in opbrengst uit de verhuur van de voormalige kosterswoning en de verhuur van onze kerk en bijbehorende zalen. In 2023 zijn de huuropbrengsten van het zalencentrum opnieuw verder verbeterd t.o.v. voorgaande jaren. Dankzij de inzet van mw. de Vor en haar hulpmiddelen, zijn de inkomsten uit de verhuur van kerk en zalen in 2023 met € 5.248 toegenomen t.o.v. het jaar 2022. Voor het jaar 2024 is het de verwachting dat de huuropbrengst, mede door de verhuur aan St. Wijkcentrum Swaenswijk, minimaal hetzelfde niveau gaat bereiken.

4.4 Buffetopbrengsten

De opbrengst van de netto buffetinkomsten steeg van € 29.620 (2022) naar € 41.266 (2023). Ook voor de buffetopbrengsten is het de verwachting dat de inkomsten in 2024 hetzelfde niveau gaat bereiken.

4.5 Overige opbrengsten

Per 2020 wordt de subsidie van de gemeente Alphen aan den Rijn ontvangen door Stichting Wijkcentrum Swaenswijk. Zie verder punt 2.4.

5.0 Predikanten

De post 'predikanten' is door inflatie beperkt gestegen. Ds. Van den Berg is vanaf september 2023 door gezondheidsklachten voor een langere periode niet meer werkzaam voor onze kerk. Met dank aan ons pastoraal medewerker dhr. Pastoor worden diverse werkzaamheden van ds. Van den Berg overgenomen. De hogere kosten van vervangend personeel (zie pnt 5.1) worden door de verzekeringsmaatschappij voor maximaal één jaar gedeeltelijk vergoed.

5.1 Personeelskosten

Deze kosten hebben betrekking op de kerkelijk werker, de koster/beheerster, haar hulpkrachten en de organisten. De kosten zijn in 2023 gestegen t.o.v. het jaar 2022 door inflatie, meer pastorale uren, een hoger bedrag aan uitgekeerde provisie als ook hogere afdrachten en reiskosten. De kosten van de pastoraal medewerker zullen in 2024 verder stijgen door uitbreiding van het aantal uren. Enkel de kosten van pastoraal werk worden ten laste van het legaat pastoraal werk gebracht. Overige werkzaamheden (ter vervanging van ds. Van den Berg) komen ten laste van het resultaat.

5.2 Energiekosten

De energiekosten zijn in het jaar 2023 verviervoudigd ten opzichte van het jaar 2022. Oorzaak is de enorme stijging van de energiekosten en een zeer ongelukkig inkoopbeleid van Green Choice, waar onze kerk via Energie voor Kerken een contract mee heeft. Mede door deze kostenexplosie is het resultaat aanzienlijk negatiever uitgevallen dan eerder begroot.

5.2 Overige kosten

De kosten Kerkenraad zijn verdrievoudigd (w.o. Zomerdienst, bijdrage Kerstwandeling, BBQ, kerststukjes e.d.) ten opzichte van het jaar 2022. Het CKRM gaat de kosten nauwlettender in de gaten houden en beter beheersen.

De overige kosten zijn in 2023 beperkt hoger uitgevallen. Ook in 2023 is er niet extra gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. Deze voorziening bedraagt door ontvangen subsidie eind 2023 € 169.365.

6.0 Continuïteitsveronderstelling

In het verslagjaar heeft de Gereformeerde Kerk te Alphen a/d Rijn voor het tweede jaar niet meer last gehad met de gevolgen van het Coronavirus. Dit heeft voor de kerk geresulteerd in onder andere een verder verbeterd resultaat van de huur- en buffetopbrengsten. Het college is voor het jaar 2024 positief gestemd over de huur- en buffetopbrengsten. De energiekosten zullen naar verwachting in 2024 minimaal halveren ten opzicht van het jaar 2023. Hiermee is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Onroerende zaken		
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>295.000</u>	<u>264.000</u>
	295.001	264.001
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	0
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	30.618	29.067
Monumentale orgels	<u>0</u>	<u>0</u>
	30.618	29.067
Totaal vaste activa	<u>325.619</u>	<u>293.068</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorraden		
Vorraden	<u>2.152</u>	<u>1.726</u>
	2.152	1.726
Debiteuren		
Debiteuren	<u>10.076</u>	<u>3.901</u>
	10.076	3.901
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>17.965</u>	<u>7.905</u>
	17.965	7.905
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	559	1.110
Bankrekeningen	<u>591.538</u>	<u>656.312</u>
	592.097	657.422
Totaal vlottende activa	<u>622.290</u>	<u>670.954</u>
Totaal activa	<u>947.909</u>	<u>964.022</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>213.563</u>	<u>246.711</u>
	213.563	246.711
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Orgels	10.107	8.872
Pastoraat	96.521	142.741
Overige bestemmingsreserves	333.283	318.283
Herwaarderingsreserves niet- kerkelijke onroerende zaken	<u>95.000</u>	<u>64.000</u>
	534.911	533.896
Totaal eigen vermogen	<u>748.474</u>	<u>780.607</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>169.365</u>	<u>157.008</u>
	169.365	157.008
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>169.365</u>	<u>157.008</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>5.480</u>	<u>2.719</u>
	5.480	2.719
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	15.537	13.180
Af te dragen pensioenpremies	-445	885
Af te dragen loonheffingen	5.998	6.123
Collectebonnen/-munten	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
	24.590	23.688
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>30.070</u>	<u>26.407</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>199.435</u>	<u>183.415</u>
Totaal passiva	<u>947.909</u>	<u>964.022</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	120.700	121.349	104.455
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	250	6.129	-
Opbrengsten levend geld	86.250	89.549	91.247
Totaal baten A	207.200	217.027	195.702
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	64.250	63.917	24.985
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	10.000	8.178	8.821
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	98.700	117.719	104.583
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.500	6.680	6.601
Salarissen en vergoedingen	68.500	85.189	80.582
Kosten beheer, administratie en archief	11.250	13.859	7.890
Rentelasten/bankkosten	650	881	2.285
Totaal lasten A	259.850	296.423	235.747
Operationeel resultaat (A)	-52.650	-79.396	-40.045
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	47.263	28.207
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	47.263	28.207
Resultaat verslagjaar (A+B)	-52.650	-32.133	-11.838
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	30.000	46.220	37.506
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-47.235	-31.022
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	30.000	-1.015	6.484
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-22.650	-33.148	-5.354

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-79.396	-40.045
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	8.178	8.821
Mutaties voorzieningen	12.357	5.681
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Vorraden	-426	13
Debiteuren	-6.175	-1.960
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-10.060	-3.197
Crediteuren	2.761	2.242
Kortlopende schulden en overlopende passiva	902	-2.758
	7.537	8.842
Kasstroom uit primaire activiteiten	-71.859	-31.203
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	16.263	6.207
Incidentele lasten	-	-
	16.263	6.207
Kasstroom uit operationele activiteiten	-55.596	-24.996
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-9.729	-2.950
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-9.729	-2.950
Mutatie geldmiddelen	-65.325	-27.946



	2023	2022
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	657.422	685.368
Mutatie geldmiddelen	<u>-65.325</u>	<u>-27.946</u>
Stand per 31 december	592.097	657.422

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	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1	264.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	31.000
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>295.000</u>

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	0	29.067	0
Afschrijvingen	-	8.178	-
(Des-)investeringen	-	9.729	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>30.618</u>	<u>0</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vorraden		
Vorraden keuken	<u>2.152</u>	<u>1.726</u>
	2.152	1.726
Debiteuren		
Debiteuren	<u>10.076</u>	<u>3.901</u>
	10.076	3.901
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rente	6.129	0
Energiebelasting	4.110	2.063
Green Choice	4.381	4.286
Huur	0	1.556
Afroqonnect	<u>3.345</u>	<u>-</u>
	17.965	7.905



Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kas buffet	559	1.110
	<hr/> 559	<hr/> 1.110
Bankrekeningen		
Diverse bankrekeningen	591.538	656.312
	<hr/> 591.538	<hr/> 656.312



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	246.711	252.065
Mutatie via resultaatbestemming	-33.148	-5.354
Stand per 31 december	<u>213.563</u>	<u>246.711</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Orgels	10.107	8.872
Pastoraat	96.521	142.741
Overige bestemmingsreserves	333.283	318.283
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	95.000	64.000
	<u>534.911</u>	<u>533.896</u>

	2023	2022
<i>Orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	8.872	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.235	8.872
Stand per 31 december	<u>10.107</u>	<u>8.872</u>

<i>Legaat pastoraal werk</i>		
Stand per 1 januari	142.741	179.330
Onttrekkingen via resultaatbestemming	46.220	36.589
Stand per 31 december	<u>96.521</u>	<u>142.741</u>

<i>Kerk TV</i>		
Stand per 1 januari	0	150
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	150
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Overige legaten</i>		
Stand per 1 januari	318.283	318.900
Toevoegingen via resultaatbestemming	15.000	150
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	767
Stand per 31 december	<u>333.283</u>	<u>318.283</u>

<i>Oude kosterwoning</i>		
Stand per 1 januari	64.000	42.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	31.000	22.000
Stand per 31 december	<u>95.000</u>	<u>64.000</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	169.365	157.008
	<u>169.365</u>	<u>157.008</u>
	2023	2022
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	157.008	151.327
Toevoegingen via lastenrekeningen	0	0
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-12.357	-5.681
Stand per 31 december	<u>169.365</u>	<u>157.008</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	5.480	2.719
	<u>5.480</u>	<u>2.719</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen VVB	4.150	4.175
Transistoria	11.387	9.005
	<u>15.537</u>	<u>13.180</u>
Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremie	-445	885
	<u>-445</u>	<u>885</u>
Af te dragen loonheffingen		
Loonbelasting	5.998	6.123
	<u>5.998</u>	<u>6.123</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	3.500	3.500
	<u>3.500</u>	<u>3.500</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			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	75.000	-	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen	9.700	-	-
Buffetten	36.000	41.266	29.620
Overige opbrengsten onroerende zaken	0	80.083	74.835
	<u>120.700</u>	<u>121.349</u>	<u>104.455</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	250	6.129	-
	<u>250</u>	<u>6.129</u>	<u>-</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	80.000	83.671	85.552
Collecten in kerkdiensten	5.000	5.828	5.170
Giften	1.250	50	525
	<u>86.250</u>	<u>89.549</u>	<u>91.247</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	28	-
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	31.000	22.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	16.235	6.207
	<u>-</u>	<u>47.263</u>	<u>28.207</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	30.000	46.220	37.506
	<u>30.000</u>	<u>46.220</u>	<u>37.506</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	8.000	10.114	5.018
Belastingen	750	401	438
Verzekeringen	6.000	4.559	3.302
Energie en water	45.000	42.865	10.572
Overige kosten	4.500	5.978	5.655
	<u>64.250</u>	<u>63.917</u>	<u>24.985</u>
	<u>64.250</u>	<u>63.917</u>	<u>24.985</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	10.000	8.178	8.821
	<u>10.000</u>	<u>8.178</u>	<u>8.821</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	66.000	66.780	66.077
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	1.500	3.519	2.613
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	1.200	1.200	1.200
	<u>68.700</u>	<u>71.499</u>	<u>69.890</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	30.000	46.220	34.693
	<u>30.000</u>	<u>46.220</u>	<u>34.693</u>
	<u>98.700</u>	<u>117.719</u>	<u>104.583</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	6.000	5.414	5.471
Overige bijdragen en contributies	500	1.266	1.130
	<u>6.500</u>	<u>6.680</u>	<u>6.601</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	65.000	78.489	72.562
	<u>65.000</u>	<u>78.489</u>	<u>72.562</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	3.500	6.700	8.020
	<u>3.500</u>	<u>6.700</u>	<u>8.020</u>
	<u>68.500</u>	<u>85.189</u>	<u>80.582</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
(Wijk)kerkenraad	3.250	6.534	2.120
Bureaubehoeften en drukwerk	1.000	2.386	1.232
Telefoon-en internetabbonementen	1.700	1.501	1.437
Jaarrekeningcontrole	1.800	189	1.688
Overige kosten	3.500	3.249	1.413
	<u>11.250</u>	<u>13.859</u>	<u>7.890</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	650	881	805
Overige rentelasten en bankkosten	-	0	1.480
	<u>650</u>	<u>881</u>	<u>2.285</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	47.235	31.022
	<u>-</u>	<u>47.235</u>	<u>31.022</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Kerkgebouw & zalencentrum	1	-	-	-	1	5.643.295	0
	1	-	-	-	1	5.643.295	0
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Voormalige kosterwoning	264.000	-	-	31.000	295.000	241.096	295.000
	264.000	-	-	31.000	295.000	241.096	295.000
Installaties en inventarissen							
Inventarissen in kerkelijke gebouwen							
Inboedel kerk	0	-	-	-	0	-	-
	0	-	-	-	0	-	-

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Inventaris	29.067	8.178	9.729	-	30.618	311.145
	<u>29.067</u>	<u>8.178</u>	<u>9.729</u>	<u>-</u>	<u>30.618</u>	<u>311.145</u>
Monumentale orgels						
Orgel	0	-	-	-	0	833.782
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>833.782</u>

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		308.562	310.710	890.416	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		1,0	1,3	6,6	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		3,9	7,8	34,3	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	48%	54%	53%	53%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	31%	29%	13%	35%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	125%	137%	120%	115%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	186	202	197	197	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	42%	41%	47%	68%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	422	354	422	568	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	663	633	663	544	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	95%	95%	95%	88%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	276	265	276	181	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	188	178	188	187	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	464	443	464	367	895	135	502	1.980