



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Bennekom

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Gereformeerde kerk te Bennekom
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | Algemene gegevens | 2 |
| 2 | Verslag van het college van kerkrentmeesters | 4 |
| 3 | Jaarrekening | 6 |
| 3.1 | Balans per 31 december 2023 | 6 |
| 3.2 | Staat van baten en lasten over 2023 | 10 |
| 3.3 | Kasstroomoverzicht over 2023 | 11 |
| 3.4 | Grondslagen | 13 |
| 3.5 | Toelichting op de balans | 15 |
| 3.6 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 22 |
| 4 | Staat van de vaste activa | 29 |
| 5.1 | Kengetallen | 31 |

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 | 2 |
| Aantal predikanten met een bijzondere opdracht | 0 |
| Totaal aantal predikanten | 2 |

Predikanten - bezetting in FTE

| | |
|---|------|
| Bezetting predikanten fulltime in FTE | 0 |
| Bezetting predikanten parttime in FTE | 1,70 |
| Totaal bezetting predikanten in FTE | 1,70 |
| 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 | 0 |
| Bezetting kerkelijk werkers in FTE | 0,00 |
| Waarvan vacatures in FTE | 0,00 |

Personeel

Overige betaalde medewerkers

| | |
|---|------|
| Aantal overige betaalde medewerkers | 2 |
| Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE | 1,10 |

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

| | |
|--|----|
| Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester) | 17 |
| Waarvan vacatures | 4 |

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 5

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 12

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 987

Aantal doopleden 537

Totaal aantal leden 1.524

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 804

ANBI-pagina

[www.brinkstraatkerk.nl/onze-gemeente/
anbi](http://www.brinkstraatkerk.nl/onze-gemeente/anbi)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Toelichting jaarrekening 2023

Met dankbaarheid kijken we als College van Kerkrentmeesters terug op 2023. Het financieel resultaat is veel positiever dan was begroot door een aantal meevallers zowel aan de kosten- als aan de batenkant. We noemen o.a.:

| BATEN | begroot | realisatie | verschil |
|-------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| VVB/collectes | 307 | 315 | 8 |
| beleggingen | 64 | 184 | 120 |
| legaat | 0 | 25 | 25 |
| De Brink / kerk verhuur | 87 | 74 | -13 |
| LASTEN | | | |
| pastoraat | 202 | 175 | -27 |
| federatiebegeleiding | 15 | 1 | -14 |
| personeelskosten | 108 | 91 | -17 |
| energie | 24 | 18 | -6 |

VVB ontvangsten waren 2% hoger dan in 2022, mede door hogere dan toegezegde ontvangsten en een actief herinneringsbeleid. De ontvangen collectes waren zelfs 15% hoger dan het jaar ervoor. Het rendement van ruim 12% op de beleggingen in 2023 hebben de forse daling in 2022 voor een groot deel gecompenseerd. De baten van De Brink kwamen 15% lager uit door het vertrek van twee (relatief arbeidsintensieve) huurders.

De kosten van het pastoraat resp. diaconaal pastoraat kwamen een stuk lager uit door het vertrek van dominee Van der Laan en kerkelijk werker Stelma. Gelukkig is dominee Dam bereid gevonden om ambulant het predikantschap bij ons in te vullen. De kostenontwikkeling van De Brink verliep gunstig, met name door de enorme inzet van de nieuwe kosten-beheerder en de groeiende groep vrijwilligers. De kosten voor kerkdiensten en kerkelijke activiteiten zijn afgelopen jaar fors lager uitgevallen, evenals de kosten voor beheer, administratie en archief. Dit laatste komt voornamelijk doordat slechts een klein deel van het begrote bedrag voor de federatieraad is uitgegeven.

Afgelopen najaar heeft de verbouwing van de consistorie/entree/toiletgroepen plaats gevonden, en is groot onderhoud gepleegd aan de kerk en De Brink, totaal circa anderhalve ton, gefinancierd uit de onderhoudsvoorziening. Daarnaast hebben we geïnvesteerd in onder meer betere schoonmaakapparatuur en duurzame led-verlichting in De Brink. December 2023 is een tweede (part time) kosten-beheerder aangenomen waarmee we een goed samenwerkend team hebben



voor zowel de kerk als De Brink. Eind vorig jaar is een vervroegde actie kerkbalans gehouden met als doel door hogere toezeggingen een full time 2e predikant te kunnen beroepen. Mede door de enorm positieve respons hierop kijken we met vertrouwen naar 2024.

Met hartelijke groet,

namens CvK,

Martijn Weenink, penningmeester

Hans Groothengel, voorzitter

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 | 1 | 1 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra | 1 | 1 |
| | <u>2</u> | <u>2</u> |
| Installaties en inventarissen | | |
| Inventarissen in kerkelijke gebouwen | 12.326 | 6.632 |
| Niet-monumentale orgels | 1 | 1 |
| | <u>12.327</u> | <u>6.633</u> |
| Totaal vaste activa | <u>12.329</u> | <u>6.635</u> |

Vlottende activa

| | <u>31-12-2023</u> | | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Debiteuren | | | |
| Debiteuren | 11.063 | | 13.499 |
| | | 11.063 | 13.499 |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 17.224 | | 48.893 |
| | | 17.224 | 48.893 |
| Beleggingen | | | |
| Aandelen (fondsen) | 1.727.181 | | 1.536.517 |
| | | 1.727.181 | 1.536.517 |
| Geldmiddelen | | | |
| (Wijk)kassen | 50 | | 369 |
| Bankrekeningen | 385.452 | | 479.339 |
| Kruisposten | 6.747 | | 4.180 |
| | | 392.249 | 483.888 |
| Totaal vlottende activa | | <u>2.147.717</u> | <u>2.082.797</u> |
| Totaal activa | | <u>2.160.046</u> | <u>2.089.432</u> |

Passiva
Eigen vermogen

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve | | |
| Algemene reserve | <u>1.183.472</u> | <u>1.011.050</u> |
| | 1.183.472 | 1.011.050 |
| Bestemmingsreserves en -fondsen | | |
| Nieuw- en verbouw | 600.000 | 600.000 |
| Orgels | 0 | 2.382 |
| Overige bestemmingsreserves | 24.383 | 25.437 |
| Bestemmingsfondsen | <u>61.064</u> | <u>61.064</u> |
| | 685.447 | 688.883 |
| Totaal eigen vermogen | <u>1.868.919</u> | <u>1.699.933</u> |

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Voorzieningen | | |
| Onderhoudsvoorzieningen | <u>234.044</u> | <u>356.015</u> |
| | 234.044 | 356.015 |
| Totaal vreemd vermogen lange termijn | <u>234.044</u> | <u>356.015</u> |

Vreemd vermogen korte termijn

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | <u>22.300</u> | <u>2.254</u> |
| | 22.300 | 2.254 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| Overige schulden en overlopende passiva | 29.015 | 19.826 |
| Af te dragen pensioenpremies | 808 | 575 |
| Af te dragen loonheffingen | 2.648 | 7.558 |
| Collectebonnen/-munten | <u>2.312</u> | <u>3.271</u> |
| | 34.783 | 31.230 |
| Totaal vreemd vermogen korte termijn | <u>57.083</u> | <u>33.484</u> |
| Totaal vreemd vermogen | <u>291.127</u> | <u>389.499</u> |
| Totaal passiva | <u>2.160.046</u> | <u>2.089.432</u> |

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Opbrengsten en Baten | | | |
| Opbrengsten onroerende zaken | 86.500 | 73.938 | 86.210 |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen | - | 14.073 | 9.207 |
| Opbrengsten levend geld | 324.000 | 332.514 | 323.226 |
| Door te zenden collecten en giften | 750 | - | - |
| Totaal baten A | 411.250 | 420.525 | 418.643 |
| Uitgaven en Kosten | | | |
| Kosten kerkelijke gebouwen | 71.760 | 64.667 | 35.850 |
| Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen | 21.150 | 22.995 | 25.004 |
| Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent. | - | 1.504 | 1.166 |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat | 201.591 | 175.432 | 189.506 |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | 22.565 | 10.084 | 15.230 |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | 24.582 | 25.422 | 24.654 |
| Salarissen en vergoedingen | 125.542 | 108.152 | 104.286 |
| Kosten beheer, administratie en archief | 57.300 | 39.536 | 46.111 |
| Rentelasten/bankkosten | 4.700 | 8.653 | 9.623 |
| Afdrachten door te zenden collecten en giften | 750 | - | - |
| Totaal lasten A | 529.940 | 456.445 | 451.430 |
| Operationeel resultaat (A) | -118.690 | -35.920 | -32.787 |
| Incidentele baten en lasten | | | |
| Incidentele baten | 64.000 | 208.984 | -264.211 |
| Incidentele lasten | - | -4.078 | -595 |
| Incidentele baten en lasten (B) | 64.000 | 204.906 | -264.806 |
| Resultaat verslagjaar (A+B) | -54.690 | 168.986 | -297.593 |
| Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | - | 5.805 | 1.469 |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen | - | - | - |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | - | -2.369 | -11.878 |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen | - | - | - |
| Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C) | - | 3.436 | -10.409 |
| Resultaat naar Algemene reserve (D) | -54.690 | 172.422 | -308.002 |

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|-----------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo baten - lasten | -35.920 | -32.787 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 1.504 | 1.166 |
| Mutaties voorzieningen | -121.971 | -11.918 |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Debiteuren | 2.436 | -11.782 |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | 31.669 | -36.753 |
| Crediteuren | 20.046 | -20.150 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 3.553 | 11.818 |
| | <u>-62.763</u> | <u>-67.619</u> |
| Kasstroom uit primaire activiteiten | <u>-98.683</u> | <u>-100.406</u> |
| Incidentele baten en lasten: | | |
| Incidentele baten | 25.294 | 7.396 |
| Incidentele lasten | -4.078 | -595 |
| | <u>21.216</u> | <u>6.801</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | <u>-77.467</u> | <u>-93.605</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| (Des-)investerings in installaties en inventarissen | -7.198 | -7.796 |
| Mutaties in de beleggingen | -6.974 | -813 |
| | <u>-14.172</u> | <u>-8.609</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | <u>-14.172</u> | <u>-8.609</u> |
| Mutatie geldmiddelen | <u>-91.639</u> | <u>-102.214</u> |



| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| Toelichting op de geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | 483.888 | 586.102 |
| Mutatie geldmiddelen | <u>-91.639</u> | <u>-102.214</u> |
| Stand per 31 december | 392.249 | 483.888 |

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.

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.

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, 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 aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

| | Monumentale kerkgebouwen | Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra |
|----------------------------|-----------------------------|--|
| Boekwaarde per 1 januari | 1 | 1 |
| Afschrijvingen | - | - |
| (Des-)investeringen | - | - |
| Herwaarderingen | - | - |
| Boekwaarde per 31 december | <u>1</u> | <u>1</u> |

Installaties en inventarissen

| | Inventarissen in kerkelijke gebouwen | Niet- monumentale orgels |
|----------------------------|---|-----------------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 6.632 | 1 |
| Afschrijvingen | 1.504 | - |
| (Des-)investeringen | 7.198 | - |
| Herwaarderingen | - | - |
| Boekwaarde per 31 december | <u>12.326</u> | <u>1</u> |

Vlottende activa

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | 11.063 | 13.499 |
| | <u>11.063</u> | <u>13.499</u> |

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Nog te ontvangen VVB | 5.826 | 25.765 |
| Terug te ontvangen omzetbelasting | 302 | 900 |
| Greenchoice jaarafrekeningen | 5.519 | 4.704 |
| Vooruitbetaalde kosten volgend boekjaar | 628 | 2.203 |
| NN uitkering ziekteverzuim | 0 | 12.976 |
| Opbrengst stampot maaltijd | 0 | 967 |
| Dividendbelasting | 2.075 | 1.378 |
| Nog te ontvangen bedragen | 2.874 | - |
| | <u>17.224</u> | <u>48.893</u> |

Beleggingen

| | Aankoop waarde | Beurswaarde 31-12-2023 | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aandelen (fondsen) | | | | |
| ING Aandelen | - | 1.727.181 | 1.727.181 | 1.536.517 |
| | - | 1.727.181 | 1.727.181 | 1.536.517 |

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| <i>ING Aandelen</i> | | |
| Stand per 1 januari | 1.536.517 | 1.807.311 |
| Mutaties | 6.974 | 813 |
| Koersresultaten | 183.690 | -271.607 |
| Stand per 31 december | 1.727.181 | 1.536.517 |

Geldmiddelen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| (Wijk)kassen | | |
| Kas De Brink | 50 | 369 |
| | <u>50</u> | <u>369</u> |
| Bankrekeningen | | |
| Rabobank 338 | 18.136 | 38.238 |
| Rabobank kerkelijke commissies | 12.013 | 9.409 |
| Rabobank rendement rek kerk | 355.000 | 125.000 |
| ASN 294 spaarrekening | 0 | 0 |
| ING 762 spaarrekening | 0 | 209.746 |
| ING 762 | 299 | 302 |
| SKG 150 | 0 | -3.378 |
| SKG 449 spaarrekening | 0 | 100.021 |
| Regiobank 047 spaarrekening | 0 | 0 |
| Triodos 252 | 0 | 0 |
| Beleggingsrekening ING 061 | 4 | 1 |
| | <u>385.452</u> | <u>479.339</u> |
| Kruisposten | | |
| Storting collectegelden kerk | 7.503 | 3.890 |
| Collectegelden app | -756 | -1.390 |
| Kruisposten | 0 | 1.680 |
| | <u>6.747</u> | <u>4.180</u> |

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

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 1.011.050 | 1.319.052 |
| Mutatie via resultaatbestemming | 172.422 | -308.002 |
| Stand per 31 december | <u>1.183.472</u> | <u>1.011.050</u> |

Bestemmingsreserves en -fondsen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nieuw- en verbouw | 600.000 | 600.000 |
| Orgels | 0 | 2.382 |
| Overige bestemmingsreserves | 24.383 | 25.437 |
| Bestemmingsfondsen | <u>61.064</u> | <u>61.064</u> |
| | 685.447 | 688.883 |
| | 2023 | 2022 |
| <i>Reserve nieuwe pastorie</i> | | |
| Stand per 1 januari | <u>600.000</u> | <u>600.000</u> |
| Stand per 31 december | 600.000 | 600.000 |
| <i>Bestemmingsreserve orgel</i> | | |
| Stand per 1 januari | 2.382 | 2.382 |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | <u>2.382</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | 0 | 2.382 |
| <i>Reserve kerkelijke commissies</i> | | |
| Stand per 1 januari | 15.183 | 15.028 |
| Toevoegingen via resultaatbestemming | - | 1.624 |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | <u>1.573</u> | <u>1.469</u> |
| Stand per 31 december | 13.610 | 15.183 |
| <i>Oud Papier Aktie</i> | | |
| Stand per 1 januari | 10.254 | - |
| Toevoegingen via resultaatbestemming | 2.369 | 10.254 |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | <u>1.850</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | 10.773 | 10.254 |
| <i>Fonds incidentele uitgaven</i> | | |
| Stand per 1 januari | <u>30.164</u> | <u>30.164</u> |
| Stand per 31 december | 30.164 | 30.164 |
| <i>Legaten/grote giften</i> | | |
| Stand per 1 januari | <u>30.900</u> | <u>30.900</u> |
| Stand per 31 december | 30.900 | 30.900 |

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|----------------|----------------|
| Onderhoudsvoorzieningen | | |
| Voorzienigen | 234.044 | 356.015 |
| | <u>234.044</u> | <u>356.015</u> |
| | 2023 | 2022 |
| <i>Voorzienigen</i> | | |
| Stand per 1 januari | 356.015 | 367.933 |
| Toevoegingen via lastenrekeningen | 30.000 | 5.000 |
| Onttrekkingen niet via baten en lasten | 151.971 | 16.918 |
| Stand per 31 december | <u>234.044</u> | <u>356.015</u> |

Vreemd vermogen korte termijn

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------|---------------|--------------|
| Crediteuren | | |
| Crediteuren | 22.300 | 2.254 |
| | <u>22.300</u> | <u>2.254</u> |

Kortlopende schulden en overlopende passiva

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Af te dragen aan diaconie | 4.462 | 5.488 |
| VVB volgend boekjaar | 18.060 | 5.705 |
| Reservering vakantiegeld | 1.493 | 4.102 |
| Bankkosten | 1.729 | 1.650 |
| Diversen | 1.278 | 0 |
| KKA administratiekosten | 0 | 0 |
| Netto lonen | 0 | 2.881 |
| Provisies | 1.993 | - |
| | <hr/> 29.015 | <hr/> 19.826 |
| Af te dragen pensioenpremies | | |
| Pensioenpremie | 808 | 575 |
| | <hr/> 808 | <hr/> 575 |
| Af te dragen loonheffingen | | |
| Loonheffing | 2.648 | 7.558 |
| | <hr/> 2.648 | <hr/> 7.558 |
| Collectebonnen/-munten | | |
| Collectebonnen | 2.312 | 3.271 |
| | <hr/> 2.312 | <hr/> 3.271 |

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 | 5.000 | 3.201 | 4.660 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra | 30.000 | 32.222 | 32.361 |
| Buffetten | 47.500 | 35.965 | 47.189 |
| Overige opbrengsten onroerende zaken | 4.000 | 2.550 | 2.000 |
| | <u>86.500</u> | <u>73.938</u> | <u>86.210</u> |

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

| | | | |
|---|----------|---------------|--------------|
| Rente van banken | - | 234 | - |
| Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen) | - | 13.839 | 9.186 |
| Overige rente- en beleggingsopbrengsten | - | - | 21 |
| | <u>-</u> | <u>14.073</u> | <u>9.207</u> |

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Vrijwillige bijdragen | 290.000 | 293.504 | 288.980 |
| Collecten in kerkdiensten | 17.000 | 21.867 | 18.663 |
| Giften | 2.000 | 1.955 | 1.820 |
| Kerkblad | 15.000 | 15.188 | 13.763 |
| | <u>324.000</u> | <u>332.514</u> | <u>323.226</u> |

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

| | | | |
|-----------------------------------|------------|----------|----------|
| Collecten van niet-diaconale aard | 750 | - | - |
| | <u>750</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Incidentele baten

Incidentele baten

| | | | |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Incidentele baten | - | - | 2.396 |
| Koerswinsten bij verkoop | - | 294 | - |
| Koersresultaat beleggingen | 64.000 | 183.690 | -271.607 |
| Ontvangen legaten/erfenissen/schenkingen | - | 25.000 | 5.000 |
| | <u>64.000</u> | <u>208.984</u> | <u>-264.211</u> |



| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | - | 5.805 | 1.469 |
| | - | 5.805 | 1.469 |

Uitgaven en Kosten

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kosten kerkelijke gebouwen | | | |
| Monumentale kerkgebouwen | | | |
| Onderhoud | 0 | 234 | - |
| Belastingen | 200 | - | 175 |
| Verzekeringen | 5.000 | 4.869 | 4.828 |
| Energie en water | 13.000 | 5.595 | 6.639 |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen | 30.000 | 30.000 | 5.000 |
| Overige kosten | 2.500 | 1.360 | 3.449 |
| | <u>50.700</u> | <u>42.058</u> | <u>20.091</u> |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra | | | |
| Belastingen | 2.200 | 2.335 | 2.027 |
| Verzekeringen | 2.700 | 2.742 | 2.100 |
| Energie en water | 11.000 | 11.882 | 6.339 |
| Overige kosten | 3.000 | 3.457 | 4.306 |
| | <u>18.900</u> | <u>20.416</u> | <u>14.772</u> |
| Niet-monumentale orgels | | | |
| Onderhoud | 1.500 | - | 305 |
| Verzekeringen | 660 | 443 | 682 |
| Overige kosten | - | 1.750 | - |
| | <u>2.160</u> | <u>2.193</u> | <u>987</u> |
| | <u>71.760</u> | <u>64.667</u> | <u>35.850</u> |
| Kosten niet-kerkelijke eigendommen | | | |
| Overige kosten (on)roerende zaken | | | |
| Installaties en inventarissen | - | 1.168 | 380 |
| Buffetten | 21.000 | 21.283 | 21.361 |
| Overige kosten | 150 | 544 | 3.263 |
| | <u>21.150</u> | <u>22.995</u> | <u>25.004</u> |
| | <u>21.150</u> | <u>22.995</u> | <u>25.004</u> |

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent. | | | |
| Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent. | | | |
| Kerkelijke installaties en inventarissen | - | 1.504 | 1.166 |
| | - | 1.504 | 1.166 |
| | | | |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat | | | |
| Eigen predikanten | | | |
| Afdracht bezettingsbijdrage | 174.177 | 131.170 | 167.452 |
| Afdracht basisbijdrage | 326 | 326 | 347 |
| Vaste onkostenvergoeding werkkamer | 4.368 | 6.094 | 7.368 |
| Overige vergoedingen eigen predikanten | 3.000 | - | - |
| | 181.871 | 137.590 | 175.167 |
| | | | |
| Overige kosten pastoraat | | | |
| Beroepen, vestigen en vertrek predikant | - | 611 | - |
| Hulpdiensten | - | 19.110 | - |
| Preekvoorziening | 1.500 | 2.877 | 1.577 |
| Overige kosten pastoraat | 500 | 372 | -5.229 |
| | 2.000 | 22.970 | -3.652 |
| | | | |
| Kerkelijk werkers | | | |
| Salarissen en toeslagen | 14.530 | 11.380 | 13.945 |
| Pensioenpremies | 1.015 | 1.152 | 1.415 |
| Sociale lasten | 2.175 | 2.340 | 2.631 |
| | 17.720 | 14.872 | 17.991 |
| | | | |
| | 201.591 | 175.432 | 189.506 |
| | | | |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | | | |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | | | |
| Kerkdiensten | 3.100 | 3.126 | 3.401 |
| Overige kosten kerkdiensten en catechese | 250 | - | 488 |
| Wijkwerk en gemeenteavonden | 1.250 | 185 | 360 |
| Jeugdwerk | 6.025 | 6.000 | 4.190 |
| Overige kosten kerkelijke activiteiten | 11.940 | 773 | 6.791 |
| | 22.565 | 10.084 | 15.230 |

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | | | |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | | | |
| Afdrachten voor quotum | 15.547 | 15.547 | 16.114 |
| Afdrachten voor de solidariteitskas | 5.035 | 5.085 | 5.200 |
| Overige bijdragen en contributies | 4.000 | 4.790 | 3.340 |
| | <u>24.582</u> | <u>25.422</u> | <u>24.654</u> |
| | | | |
| Salarissen en vergoedingen | | | |
| Kosters | | | |
| Salarissen en toeslagen | 13.677 | 7.669 | 16.428 |
| Pensioenpremies | 957 | - | - |
| Sociale lasten | 2.052 | 551 | 1.091 |
| | <u>16.686</u> | <u>8.220</u> | <u>17.519</u> |
| | | | |
| Organisten en/of cantors | | | |
| Salarissen en toeslagen | 14.666 | 13.059 | 12.868 |
| Pensioenpremies | 1.027 | 1.388 | 1.399 |
| Sociale lasten | 2.200 | 2.363 | 2.483 |
| | <u>17.893</u> | <u>16.810</u> | <u>16.750</u> |
| | | | |
| Administratief personeel en overig personeel | | | |
| Salarissen en toeslagen | 68.699 | 56.560 | 50.944 |
| Pensioenpremies | 4.809 | 5.186 | 3.774 |
| Sociale lasten | 10.305 | 8.970 | 7.725 |
| Overige vergoedingen | 750 | 270 | 287 |
| | <u>84.563</u> | <u>70.986</u> | <u>62.730</u> |
| | | | |
| Overige kosten personeel/vrijwilligers | | | |
| Arbodienst/ziekteverzuim | 4.400 | 5.744 | 3.512 |
| Vergoedingen vrijwilligers | 1.500 | 2.804 | 1.627 |
| Overige kosten personeel | 500 | 2.479 | 2.148 |
| Overige kosten vrijwilligers | - | 1.109 | - |
| | <u>6.400</u> | <u>12.136</u> | <u>7.287</u> |
| | <u>125.542</u> | <u>108.152</u> | <u>104.286</u> |

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Kosten beheer, administratie en archief | | | |
| Kosten beheer, administratie en archief | | | |
| Bestuur | 600 | 27 | 2.441 |
| (Wijk)kerkenraad | 300 | 29 | 331 |
| Bureaubehoeften en drukwerk | 7.000 | 4.514 | 4.879 |
| Telefoon-en internetabbonementen | 1.100 | 1.396 | 1.478 |
| Administratie en archief | 3.000 | 2.194 | 2.497 |
| Ledenregistratie | 2.800 | 1.677 | 4.080 |
| Financiële administratie | 5.500 | 8.337 | 6.638 |
| Jaarrekeningcontrole | 2.700 | 2.450 | 2.350 |
| Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.) | 450 | 627 | 523 |
| Publiciteit | 750 | 1.524 | 2.931 |
| Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono) | 1.600 | 1.227 | 1.235 |
| Kerkblad | 16.500 | 14.833 | 15.675 |
| Overige kosten | 15.000 | 701 | 1.053 |
| | <u>57.300</u> | <u>39.536</u> | <u>46.111</u> |

Rentelasten/bankkosten
Rentelasten/bankkosten

| | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Rente bankschulden | - | 6 | 1.603 |
| Bankkosten | 1.200 | 2.183 | 1.523 |
| Kosten vermogensbeheer | 3.500 | 6.464 | 6.497 |
| | <u>4.700</u> | <u>8.653</u> | <u>9.623</u> |

Afdrachten door te zenden collecten en giften
Afdrachten door te zenden collecten en giften

| | | | |
|-----------------------------------|------------|----------|----------|
| Collecten van niet-diaconale aard | 750 | - | - |
| | <u>750</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Incidentele lasten
Incidentele lasten

| | | | |
|----------------------------|----------|--------------|------------|
| Incidentele lasten | - | 4.078 | - |
| Koersverliezen bij verkoop | - | - | 595 |
| | <u>-</u> | <u>4.078</u> | <u>595</u> |



| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Toev. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Toev. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | - | 2.369 | 11.878 |
| | - | 2.369 | 11.878 |

4 Staat van de vaste activa

| | Balans 01-01-2023 | Afschrijvingen | (Des-) investeringen | Herwaardering | Balans 31-12-2023 | Verzekerde waarde | WOZ-waarde |
|---|----------------------|----------------|-------------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------|
| Onroerende zaken | | | | | | | |
| Monumentale kerkgebouwen | | | | | | | |
| Kerkgebouw Brinkstraat 41 | 1 | - | - | - | 1 | 9.431.014 | 1 |
| | 1 | - | - | - | 1 | 9.431.014 | 1 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra | | | | | | | |
| De Brink Brinkstraat 39 | 1 | - | - | - | 1 | 2.914.140 | 1 |
| | 1 | - | - | - | 1 | 2.914.140 | 1 |

| | Balans 01-01-2023 | Afschrijvingen | (Des-) investerings | Herwaardering | Balans 31-12-2023 | Verzekerde waarde |
|---|----------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Installaties en inventarissen | | | | | | |
| Inventarissen in kerkelijke gebouwen | | | | | | |
| Inventaris kerkgebouw | 6.631 | 1.132 | - | - | 5.499 | 400.000 |
| Inventaris De Brink | 1 | - | - | - | 1 | 236.753 |
| Andante Johannes Classic 250 | - | 119 | 2.868 | - | 2.749 | - |
| BMJ Prod.Ice schrobmachine | - | 166 | 2.848 | - | 2.682 | - |
| BMJ Prod. Numatic rugstofzuiger | - | 87 | 1.482 | - | 1.395 | - |
| | <u>6.632</u> | <u>1.504</u> | <u>7.198</u> | <u>-</u> | <u>12.326</u> | <u>636.753</u> |
| Niet-monumentale orgels | | | | | | |
| Orgel | 1 | - | - | - | 1 | 839.067 |
| | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1</u> | <u>839.067</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 | | 1.171.143 | 1.004.415 | 1.171.395 | 1.025.764 | 53.257 | 498.043 | 2.370.537 |
| 1.1 | Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A | | 2,6 | 2,2 | 3,2 | 6,2 | 0,5 | 3,2 | 15,5 |
| 1.2 | Levensduur vrije buffer (in jaren) | | 32,6 | 30,6 | 32,7 | 44,8 | 2,3 | 12,0 | 68,4 |
| Lasten | | | | | | | | | |
| 3.1 | Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A | 49% | 42% | 45% | 47% | 51% | 25% | 50% | 76% |
| 3.2 | Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A | 17% | 16% | 9% | 27% | 33% | 11% | 24% | 60% |
| 3.3 | Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A | 129% | 109% | 108% | 107% | 116% | 80% | 104% | 155% |
| Baten | | | | | | | | | |
| 4.1 | Gemiddelde bijdrage levend geld per lid | 209 | 218 | 208 | 165 | 188 | 106 | 174 | 274 |
| 4.2 | Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten) | 79% | 79% | 77% | 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 | 740 | 896 | 740 | 890 | 656 | 173 | 626 | 1.096 |
| 5.2 | Aantal leden per FTE predikant | 863 | 896 | 863 | 1.091 | 693 | 0 | 662 | 1.298 |
| 5.3 | Bezettingsgraad kerkenraad en colleges | 100% | 90% | 89% | 89% | 88% | 70% | 94% | 100% |
| 5.4 | Aantal belijdende leden | 1.007 | 987 | 1.007 | 678 | 428 | 64 | 232 | 990 |
| 5.5 | Aantal doopleden | 546 | 537 | 546 | 708 | 467 | 68 | 253 | 1.001 |
| 5.6 | Totaal aantal leden | 1.553 | 1.524 | 1.553 | 1.386 | 895 | 135 | 502 | 1.980 |