



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Vriezenveen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Hervormde gemeente te Vriezenveen
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	33

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	2
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,00
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	22
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	4,40

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	16
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 0

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 16

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 16

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 2.650

Aantal doopleden 2.373

Totaal aantal leden 5.023

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.413

ANBI-pagina

[www.hervormdvriezenveen.nl/
kerkrentmeesters/](http://www.hervormdvriezenveen.nl/kerkrentmeesters/)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Toelichting balans

Vaste Activa:

Herwaardering in verband met afboeking Hervormd Centrum € -586.000 en herwaardering pastorieën € +43.000. De waarde van de overige kerkelijke gebouwen (€ 467.519) betreft de reeds gedane investeringen in het MFC per 31-12-2023. Financiële vaste activa, dit betreft deposito's met een looptijd langer dan 1 jaar, afname van € 500.000 betreft de deposito's met een looptijd korter dan 1 jaar (zie vlottende activa).

Vlottende activa:

Deposito's korte termijn, betreft de deposito's met een looptijd korter dan 1 jaar.

Bestemmingsreserves en -fondsen:

Onttrekking aan het resultaat van de herwaardering Hervormd Centrum (€ -586.000) en pastorieën.

Toelichting staat van baten en lasten

Het operationeel resultaat over 2023 bedraagt € -77.720. Door afboeking van de boekwaarde en bestemmingsreserve van het Hervormd Centrum (per eind 2023 gesloopt) en herwaardering van de pastorieën en enkele incidentele baten is een totaalresultaat behaald van € -68.877. Dit bedrag wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Over 2023 was een negatief saldo van € 169.000 begroot. De belangrijkste afwijkingen t.o.v. de begroting zijn (afgerond op € 1.000):

- Minder opbrengsten onroerende zaken € -11.000: o.a. door lagere huuropbrengsten voor pastorieën en lagere opbrengsten buffetten.
- Meer opbrengsten levend geld € 48.000: komt met name door de hogere vrijwillige bijdrage. In de begroting was, mede op advies van het landelijke dienstencentrum uitgegaan van een daling van ongeveer 10% ten opzichte van 2022. Daarnaast is er een hoger bedrag aan giften ontvangen.
- Lagere kosten kerkelijke gebouwen € -38.000: de energielasten zijn aanzienlijk lager dan begroot, dit komt mede door tijdelijke sluiting van 3 kerken tijdens de winterperiode en door lagere tarieven als waarvan was uitgegaan. Door een nieuwe boekingswijze is er een dotatie aan de onderhoudsvoorziening opgenomen, deze was als toevoeging aan de bestemmingsreserve begroot.

- Lagere kosten niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen € -6.000: dit wordt deels ook veroorzaakt door de lagere energiekosten. Daarnaast lagere inkoopwaarde van de buffetten (gevolg van lagere omzet) en niet begrote huurkosten voor tijdelijke huisvesting van het kerkelijk bureau.
- Hogere kosten beheer, administratie en archief € 26.000: komt o.a. door hogere kosten telefoon- en internetabonnementen (deels door andere rubricering van posten) en hogere kosten kerkblad. Ook waren enkele kostenposten zoals accountant, publiciteit en video- en audio-uitzendingen kerkdiensten niet of te laag begroot.
- Incidentele baten en lasten en mutaties bestemmingsreserves. Het resultaat 2023 m.b.t. deze posten is € 9.000 positief. Dit betreft de afboeking van de boekwaarde en bestemmingsreserve van het Hervormd Centrum (per eind 2023 was het Hervormd Centrum gesloopt) en herwaardering van de pastorieën en enkele incidentele baten en lasten.

Om de jaarlijkse kosten van groot onderhoud niet teveel te laten fluctueren wordt een voorziening voor groot onderhoud getroffen. In 2023 is een bedrag van € 25.000 toegevoegd aan deze voorziening. Het saldo van de voorziening bedraagt eind 2023 € 641.194.

In 2024 zal veel veranderen in Hervormd Vriezenveen. Zo zullen 3 kerken sluiten (zijn inmiddels verkocht) en zal aan het einde van het jaar het nieuwe MFC met kerkzaal in gebruik worden genomen. Daarnaast zal het aantal wijkgemeenten worden teruggebracht van 4 naar 2. Veel veranderingen die invloed hebben op de gemeente op allerlei gebieden, zo ook op de financiële vlak.

Mocht u nog vragen met betrekking tot deze rekening hebben dan zijn we uiteraard graag bereid tot het geven van nadere toelichting.

Namens het College van Kerkrentmeesters,

K. Pool, Voorzitter

A.B.F. van Lossen-Jonker, Vice-secretaris

G.J. Winter, Penningmeester

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	91.437	91.437	
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	8.512	597.355	
Overige kerkelijke gebouwen	467.519	105.910	
Pastorieën bewoond door predikant	1.072.000	1.029.000	
Landerijen	<u>179.962</u>	<u>179.897</u>	
	1.819.430		2.003.599
Installaties en inventarissen			
Installaties in kerkelijke gebouwen	11.452	11.882	
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	0	0	
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	1.783	2.491	
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	40.537	50.120	
Niet-monumentale orgels	<u>21.920</u>	<u>24.420</u>	
	75.692		88.913
Financiële vaste activa			
Deposito's lange termijn	<u>1.130.000</u>	<u>1.630.000</u>	
	1.130.000		1.630.000
Totaal vaste activa	<u>3.025.122</u>	<u>3.722.512</u>	

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
Debiteuren			
Debiteuren	<u>4.572</u>	<u>6.509</u>	6.509
	4.572		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>157.143</u>	<u>144.026</u>	144.026
	157.143		
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	1.953	1.374	
Bankrekeningen	1.721.873	2.067.119	
Deposito's korte termijn	500.000	79.076	
Kruisposten	<u>-</u>	<u>0</u>	
	2.223.826	2.147.569	
Totaal vlottende activa	<u>2.385.541</u>	<u>2.298.104</u>	
Totaal activa	<u>5.410.663</u>	<u>6.020.616</u>	

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>3.259.584</u>	<u>3.328.461</u>
	3.259.584	3.328.461
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Orgels	3.772	3.772
Overige bestemmingsreserves	476.651	477.925
Bestemmingsfondsen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	177.962	177.897
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	<u>757.530</u>	<u>1.300.530</u>
	1.415.915	1.960.124
Totaal eigen vermogen	<u>4.675.499</u>	<u>5.288.585</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>641.194</u>	<u>636.569</u>
	641.194	636.569
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>641.194</u>	<u>636.569</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>35.935</u>	<u>21.895</u>
	35.935	21.895
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	28.166	43.902
Af te dragen pensioenpremies	2.150	2.311
Af te dragen loonheffingen	10.511	11.894
Collectebonnen/-munten	<u>17.208</u>	<u>15.460</u>
	58.035	73.567
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>93.970</u>	<u>95.462</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>735.164</u>	<u>732.031</u>
Totaal passiva	<u>5.410.663</u>	<u>6.020.616</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	169.500	158.776	176.226
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	42.500	44.804	35.579
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	1.000	1.856	1.367
Opbrengsten levend geld	640.000	687.940	692.248
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	10.000	12.425	17.335
Totaal baten A	863.000	905.801	922.755
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	207.200	169.370	134.639
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	72.400	66.817	50.865
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	24.300	20.299	19.726
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	271.000	275.852	361.253
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	66.500	62.277	39.233
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	45.000	43.750	43.522
Salarissen en vergoedingen	252.100	254.949	257.052
Kosten beheer, administratie en archief	62.000	87.989	84.123
Rentelasten/bankkosten	6.500	2.218	7.092
Totaal lasten A	1.007.000	983.521	997.505
Operationeel resultaat (A)	-144.000	-77.720	-74.750
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-532.859	209.917
Incidentele lasten	0	-2.507	-79.197
Incidentele baten en lasten (B)	0	-535.366	130.720
Resultaat verslagjaar (A+B)	-144.000	-613.086	55.970
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	587.274	1.784.765
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	477.925
Toevoegingen bestemmingsreserves	-25.000	-43.065	-1.987.724
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-647
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-25.000	544.209	274.319
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-169.000	-68.877	330.289

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-77.720	-74.750
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	20.299	19.726
Mutaties voorzieningen	4.625	14.254
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	1.937	-4.555
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-13.117	-32.287
Crediteuren	14.040	-19.384
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-15.532	13.877
	12.252	-8.369
Kasstroom uit primaire activiteiten	-65.468	-83.119
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	10.076	648
Incidentele lasten	-2.507	-79.197
	7.569	-78.549
Kasstroom uit operationele activiteiten	-57.899	-161.668
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-361.609	424.908
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-4.235	-5.542
Mutaties in de financiële vaste activa	500.000	-1.630.000
	134.156	-1.210.634
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	134.156	-1.210.634
Mutatie geldmiddelen	76.257	-1.372.302



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	2.147.569	3.519.871
Mutatie geldmiddelen	<u>76.257</u>	<u>-1.372.302</u>
Stand per 31 december	2.223.826	2.147.569

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

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.

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

Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

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 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), Herwaarderingsreserves en 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.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Niet-monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	Overige kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	91.437	597.355	105.910
Afschrijvingen	-	2.843	-
(Des-)investeringen	-	-	361.609
Herwaarderingen	-	-586.000	-
Boekwaarde per 31 december	91.437	8.512	467.519

	Pastorieën bewoond door predikant	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	1.029.000	179.897
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	43.000	65
Boekwaarde per 31 december	1.072.000	179.962

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	11.882	0	2.491
Afschrijvingen	4.665	-	708
(Des-)investeringen	4.235	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	11.452	0	1.783

	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	Niet-monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	50.120	24.420
Afschrijvingen	9.583	2.500
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	40.537	21.920

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SKG spaarcontracten	1.130.000	1.630.000
	<u>1.130.000</u>	<u>1.630.000</u>

	2023	2022
<i>SKG spaarcontracten</i>		
Stand per 1 januari	1.630.000	-
Mutaties	-500.000	1.630.000
Stand per 31 december	<u>1.130.000</u>	<u>1.630.000</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren divers	4.572	6.509
	<u>4.572</u>	<u>6.509</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Diversen	157.143	144.026
	<u>157.143</u>	<u>144.026</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Diverse wijkkassen	1.953	1.374
	<u>1.953</u>	<u>1.374</u>
Bankrekeningen		
Diverse bankrekeningen	1.721.873	2.067.119
	<u>1.721.873</u>	<u>2.067.119</u>
Deposito's korte termijn		
SKG spaarcontracten	500.000	79.076
	<u>500.000</u>	<u>79.076</u>
Kruisposten		
Kruisposten	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>

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

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	3.328.461	2.998.172
Mutatie via resultaatbestemming	-68.877	330.289
Stand per 31 december	<u>3.259.584</u>	<u>3.328.461</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Orgels	3.772	3.772
Overige bestemmingsreserves	476.651	477.925
Bestemmingsfondsen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	177.962	177.897
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	757.530	1.300.530
	<u>1.415.915</u>	<u>1.960.124</u>

	2023	2022
<i>Orgels</i>		
Stand per 1 januari	3.772	3.772
Stand per 31 december	<u>3.772</u>	<u>3.772</u>

<i>Diversen</i>		
Stand per 1 januari	477.925	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	477.925
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.274	-
Stand per 31 december	<u>476.651</u>	<u>477.925</u>

<i>Diversen</i>		
Stand per 1 januari	0	477.278
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	647
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	477.925
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	177.897	1.753.393
Toevoegingen via resultaatbestemming	65	209.269
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	1.784.765
Stand per 31 december	<u>177.962</u>	<u>177.897</u>

<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	1.300.530	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	43.000	1.300.530
Onttrekkingen via resultaatbestemming	586.000	-
Stand per 31 december	<u>757.530</u>	<u>1.300.530</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	641.194	636.569
	<u>641.194</u>	<u>636.569</u>
	2023	2022
<i>Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	636.569	622.315
Toevoegingen via lastenrekeningen	25.000	25.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	20.375	10.746
Stand per 31 december	<u>641.194</u>	<u>636.569</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren totaal	35.935	21.895
	<u>35.935</u>	<u>21.895</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Diversen	28.166	43.902
Afrondingsverschillen	0	0
	<hr/> 28.166	<hr/> 43.902
 Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremies	2.150	2.311
	<hr/> 2.150	<hr/> 2.311
 Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing	10.511	11.894
	<hr/> 10.511	<hr/> 11.894
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	17.208	15.460
	<hr/> 17.208	<hr/> 15.460

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Niet-monumentale kerkgebouwen	45.000	49.905	46.616
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	36.000	37.714	35.840
Pastorieën bewoond door predikant	16.000	7.000	22.766
Landerijen	2.500	2.614	2.343
Buffetten	70.000	61.543	68.661
	169.500	158.776	176.226
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	7.500	12.272	26
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	35.000	32.532	35.553
	42.500	44.804	35.579
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	1.000	1.856	1.367
	1.000	1.856	1.367
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	445.500	491.031	496.751
Collecten in kerkdiensten	54.000	52.191	51.347
Giften	1.000	13.147	3.712
Kerkblad	40.000	36.973	39.201
Collectebussen	500	228	-
Solidariteitskas	24.000	23.702	24.110
Overige opbrengsten levend geld	75.000	70.668	77.127
	640.000	687.940	692.248

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	10.000	12.425	17.335
	<u>10.000</u>	<u>12.425</u>	<u>17.335</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	10.076	648
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	65	4.269
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-543.000	205.000
	<u>-</u>	<u>-532.859</u>	<u>209.917</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	587.274	1.784.765
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	477.925
	<u>-</u>	<u>587.274</u>	<u>2.262.690</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.000	13.323	8.260
Belastingen	2.000	2.100	1.915
Verzekeringen	7.500	9.792	7.498
Energie en water	153.000	72.130	54.432
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	0	25.000	25.000
Overige kosten	3.000	4.492	5.576
	<u>175.500</u>	<u>126.837</u>	<u>102.681</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	0	2.135	1.455
Belastingen	3.300	3.681	3.282
Verzekeringen	1.500	893	402
Energie en water	18.700	23.378	15.368
Overige kosten	-	2.615	2.097
	<u>23.500</u>	<u>32.702</u>	<u>22.604</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	3.000	4.995	2.568
Belastingen	2.700	1.648	2.992
Verzekeringen	1.500	792	698
Energie en water	-	1.370	1.186
Overige kosten	1.000	-	1.447
	<u>8.200</u>	<u>8.805</u>	<u>8.891</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	0	1.026	463
	<u>0</u>	<u>1.026</u>	<u>463</u>
	<u>207.200</u>	<u>169.370</u>	<u>134.639</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	500	-	509
Verzekeringen	1.500	2.037	1.537
Energie en water	18.000	6.531	4.287
Overige kosten	100	8	-
	<u>20.100</u>	<u>8.576</u>	<u>6.333</u>
Landerijen			
Belastingen	300	317	314
Overige kosten	-	-	604
	<u>300</u>	<u>317</u>	<u>918</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	-	14.350	1.150
Installaties en inventarissen	-	2.111	-
Buffetten	38.000	31.184	32.863
Overige kosten	14.000	10.279	9.601
	<u>52.000</u>	<u>57.924</u>	<u>43.614</u>
	<u>72.400</u>	<u>66.817</u>	<u>50.865</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	2.800	2.843	2.843
Orgels	2.500	2.500	2.500
Kerkelijke installaties en inventarissen	19.000	5.373	5.007
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	-	9.583	9.376
	<u>24.300</u>	<u>20.299</u>	<u>19.726</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	5.000	4.539	5.693
Afdracht basisbijdrage	260.000	230.786	322.124
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	358	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	-12.000	-	-
	<u>253.000</u>	<u>235.683</u>	<u>327.817</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	29
Hulpdiensten	-	9.119	3.292
Preekvoorziening	17.000	30.540	22.179
Overige kosten pastoraat	1.000	510	7.936
	<u>18.000</u>	<u>40.169</u>	<u>33.436</u>
	<u>271.000</u>	<u>275.852</u>	<u>361.253</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	15.000	14.940	4.010
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	3.000	3.247	11.864
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.000	8.167	6.421
Jeugdwerk	45.000	32.734	15.000
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.500	3.189	1.938
	<u>66.500</u>	<u>62.277</u>	<u>39.233</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	30.000	29.450	29.012
Bijdragen classes en streekverbanden	-	16	16
Afdrachten voor de solidariteitskas	14.000	13.315	13.620
Overige bijdragen en contributies	1.000	969	874
	<u>45.000</u>	<u>43.750</u>	<u>43.522</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	98.000	95.857	102.822
Pensioenpremies	9.000	10.125	9.379
Sociale lasten	16.700	17.177	16.321
Overige vergoedingen	3.300	15.110	2.099
	<u>127.000</u>	<u>138.269</u>	<u>130.621</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	23.000	21.273	22.327
Pensioenpremies	2.300	2.323	2.518
Sociale lasten	3.200	3.178	3.466
Overige vergoedingen	1.100	2.795	2.360
	<u>29.600</u>	<u>29.569</u>	<u>30.671</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	65.700	60.615	67.320
Pensioenpremies	5.800	5.606	6.064
Sociale lasten	13.400	10.799	11.784
Overige vergoedingen	600	953	1.371
	<u>85.500</u>	<u>77.973</u>	<u>86.539</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	8.000	6.700	6.620
Overige kosten personeel	2.000	2.438	2.601
	<u>10.000</u>	<u>9.138</u>	<u>9.221</u>
	<u>252.100</u>	<u>254.949</u>	<u>257.052</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	-	1.278
(Wijk)kerkenraad	1.500	639	1.548
Bureaubehoeften en drukwerk	7.000	7.819	6.568
Telefoon-en internetabonnementen	2.500	9.203	2.843
Administratie en archief	10.000	8.419	11.702
Ledenregistratie	1.000	535	350
Jaarrekeningcontrole	-	2.500	3.000
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	2.000	2.509	2.637
Publiciteit	-	3.067	206
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	-	3.268	2.970
Kerkblad	35.000	42.473	49.931
Overige kosten	3.000	7.557	1.090
	<u>62.000</u>	<u>87.989</u>	<u>84.123</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	4.000	-	0
Bankkosten	1.500	2.218	1.939
Overige rentelasten en bankkosten	1.000	-	5.153
	<u>6.500</u>	<u>2.218</u>	<u>7.092</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	0	2.507	10.197
Boekverliezen onroerende zaken	-	-	69.000
	<u>0</u>	<u>2.507</u>	<u>79.197</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	25.000	43.065	1.987.724
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	647
	<u>25.000</u>	<u>43.065</u>	<u>1.988.371</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							
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Aakerk	91.437	-	-	-	91.437	-	0
	91.437	-	-	-	91.437	-	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Units Westerkerk	11.355	2.843	-	-	8.512	-	0
Stjaavelin nieuwbouw	0	-	-	-	0	-	0
Hervormd Centrum	586.000	-	-	-586.000	0	-	0
	597.355	2.843	-	-586.000	8.512	-	0
Overige kerkelijke gebouwen							
Nieuwbouw MFC	105.910	-	361.609	-	467.519	-	204.000
	105.910	-	361.609	-	467.519	-	204.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Kerkstraat 19	526.000	-	-	19.000	545.000	-	545.000
Verzetstraat 122	0	-	-	-	0	-	0
De Wulp 20	503.000	-	-	24.000	527.000	-	527.000
	<u>1.029.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43.000</u>	<u>1.072.000</u>	<u>-</u>	<u>1.072.000</u>
Landerijen							
Land Nieuweweg	116.832	-	-	-	116.832	-	112.013
Land Aadorp	3.240	-	-	-	3.240	-	3.240
Land Veeneindeweg	49.545	-	-	65	49.610	-	49.610
Land Schottenweg	8.280	-	-	-	8.280	-	8.280
Grond Verzetstraat 122	2.000	-	-	-	2.000	-	2.000
	<u>179.897</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>179.962</u>	<u>-</u>	<u>175.143</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Geluid Westerkerk	0	-	-	-	0	-
Geluid Pollenkerk	0	-	-	-	0	-
Geluid GK	1.221	1.210	-	-	11	-
Lampen GK	2.048	1.071	-	-	977	-
Beamers GK	3.484	436	-	-	3.048	-
Beamz draadloze spots	1.950	450	-	-	1.500	-
AV materialen Westerkerk	3.179	659	-	-	2.520	-
Vaatwasser	-	839	4.235	-	3.396	-
	<u>11.882</u>	<u>4.665</u>	<u>4.235</u>	<u>-</u>	<u>11.452</u>	<u>-</u>
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen						
Geluid suite GK	0	-	-	-	0	-
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Stoelen GK	2.491	708	-	-	1.783	-
PC voor beamer	0	-	-	-	0	-
	<u>2.491</u>	<u>708</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.783</u>	<u>-</u>
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Meubilair KB	1.283	509	-	-	774	-
Meubilair suite GK	28.580	3.559	-	-	25.021	-
Koffiezetapparaten	5.367	1.002	-	-	4.365	-
Server KB	0	-	-	-	0	-
Vouwmachine	2.657	1.452	-	-	1.205	-
Mobiele opnameset	12.233	3.061	-	-	9.172	-
	<u>50.120</u>	<u>9.583</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40.537</u>	<u>-</u>
Niet-monumentale orgels						
Orgel Aakerk	24.420	2.500	-	-	21.920	-
	<u>24.420</u>	<u>2.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.920</u>	<u>-</u>

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 5.000-999.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		2.520.453	2.944.393	5.266.662	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		2,6	3,0	2,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		32,4	39,4	9,9	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	31%	30%	39%	40%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	27%	20%	15%	24%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	117%	109%	108%	110%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	124	137	134	149	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	74%	76%	75%	77%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 5.000-999.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.294	1.674	1.725	1.181	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.294	1.674	1.725	1.453	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%	91%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	2.709	2.650	2.709	3.454	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	2.467	2.373	2.467	4.526	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	5.176	5.023	5.176	7.980	895	135	502	1.980