



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Brielle

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente te Brielle
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	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
4	Staat van de vaste activa	27
5.1	Kengetallen	29

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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,40
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,20

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 3

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 495

Aantal doopleden 494

Totaal aantal leden 989

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 684

ANBI-pagina

www.protestantsegemeentebrielle.nl/giften

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Het resultaat over 2023 is beter dan begroot; de begroting over 2023 is uitgegaan van een negatieve exploitatie van € 150.000,-, de realisatie is uitgekomen op een negatief resultaat van € 16.637, dit is ruim € 130.000,- beter.

Er zijn een aantal oorzaken aan zowel de opbrengsten kant alsook aan de kosten kant aan te wijzen voor dit verschil:

Opbrengsten

1. de opbrengsten uit de onroerende zaken zijn € 20.000,- hoger dan begroot
2. de opbrengsten uit het levende geld zijn € 21.000,- hoger dan begroot
3. de opbrengsten uit subsidies en bijdragen zijn € 6.000,-; totaal €47,000 meer opbrengsten dan begroot

De hogere opbrengsten vanuit het onroerende goed hebben met name te maken met hogere opbrengsten uit catering verzorgd door eigen gemeenteleden bij begrafenissen en evenementen, en hogere verhuur opbrengsten verhuur kerk. De hogere opbrengsten uit het levende geld hebben vooral te maken met hogere bijdragen vanuit de VVB. De hogere opbrengsten uit subsidies hebben hun oorsprong in het ontvangen van € 9.000,- van de Stichting Behoud Brielse Dom zijnde de verhuur opbrengsten over 2022/2023.

Kosten

1. de kosten van de kerkelijke gebouwen en verenigingsgebouwen zijn € 27.000,- lager dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervoor is dat er 2023 geen dotatie ad € 24.000,- is gedaan aan de onderhoudsvoorziening van de Catharijnekkerk.
2. de kosten van niet kerkelijke gebouwen zijn gesaldeerd met de opbrengsten van de rommelmarkt. Deze kosten waren begroot op € 10.500, en de realisatie van deze kosten bedroeg € 10.400,-. Deze kosten + aanschaf van een nieuwe ketel zijn ten laste gebracht aan de bruto opbrengst van de rommelmarkt van € 25.000,-. Deze opbrengst is in de jaarstukken verwerkt als "niet-kerkelijke subsidie".
3. de rentelasten zijn € 5.000,- lager dan begroot: begin 2023 is de rente gaan stijgen waardoor onze spaartegoeden weer rente opleverden.

De totale kostenbegroting bedroeg € 334.500,- de realisatie bedroeg 280.000,-; € 54.000 lager

Incidentele baten

Onder de incidentele baten worden de baten meegenomen die te maken hebben met het toeristenbezoek. Deze opbrengsten zijn sinds Corona niet meer meegenomen in de begroting maar bedragen in 2023 netto € 19.500,-.

Bestemming resultaat

De negatieve exploitatie over 2023 wordt ten laste van de algemene reserve genomen. De algemene reserves bedraagt na de verwerking van het resultaat over 2023 € 1.134.008,-



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
Niet-monumentale kerkgebouwen	335.000	300.000
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	152.000	148.000
Landerijen	<u>26</u>	<u>26</u>
	487.027	448.027
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	<u>33.454</u>	<u>10.026</u>
	33.454	10.026
Totaal vaste activa	<u>520.481</u>	<u>458.052</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>27.203</u>	<u>6.650</u>
	27.203	6.650
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>11.383</u>	<u>4.166</u>
	11.383	4.166
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	36	36
Bankrekeningen	365.341	499.374
Deposito's korte termijn	<u>700.319</u>	<u>633.965</u>
	1.065.695	1.133.375
Totaal vlottende activa	<u>1.104.282</u>	<u>1.144.190</u>



Totaal activa

1.624.762

1.602.243

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.134.008</u>	<u>1.150.645</u>
	1.134.008	1.150.645
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>201.896</u>	<u>162.896</u>
	201.896	162.896
Totaal eigen vermogen	<u>1.335.903</u>	<u>1.313.541</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	225.644	225.644
Overige voorzieningen	<u>16.173</u>	<u>16.173</u>
	241.817	241.817
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>241.817</u>	<u>241.817</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>18.345</u>	<u>12.489</u>
	18.345	12.489
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	24.697	29.826
Af te dragen pensioenpremies	0	1.401
Af te dragen loonheffingen	<u>4.000</u>	<u>3.169</u>
	28.697	34.396
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>47.042</u>	<u>46.885</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>288.859</u>	<u>288.702</u>
Totaal passiva	<u>1.624.762</u>	<u>1.602.243</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	45.284	66.855	39.770
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	-	0
Opbrengsten levend geld	132.500	151.607	147.710
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	15.000	20.392	17.130
Totaal baten A	192.784	238.854	204.610
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	90.450	63.030	83.600
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	10.500	-	-
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	5.000	5.927	5.006
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	96.450	100.958	98.073
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	12.500	8.586	5.646
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	12.350	9.872	10.530
Salarissen en vergoedingen	90.800	79.456	77.551
Kosten beheer, administratie en archief	13.500	14.449	18.502
Rentelasten/bankkosten	3.000	-2.359	4.507
Totaal lasten A	334.550	279.920	303.414
Operationeel resultaat (A)	-141.766	-41.066	-98.804
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	63.429	39.585
Incidentele lasten	-8.500	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-8.500	63.429	39.585
Resultaat verslagjaar (A+B)	-150.266	22.363	-59.219
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-39.000	-18.003
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-39.000	-18.003
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-150.266	-16.637	-77.222

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-41.066	-98.804
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	5.927	5.006
Mutaties voorzieningen	-	24.000
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-20.553	4.244
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-7.218	-1.231
Crediteuren	5.856	1.627
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-5.699	15.728
	-21.687	49.374
Kasstroom uit primaire activiteiten	-62.753	-49.430
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	24.429	21.582
Incidentele lasten	-	-
	24.429	21.582
Kasstroom uit operationele activiteiten	-38.324	-27.848
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-29.356	-2.372
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-29.356	-2.372
Mutatie geldmiddelen	-67.680	-30.220



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.133.375	1.163.595
Mutatie geldmiddelen	<u>-67.680</u>	<u>-30.220</u>
Stand per 31 december	1.065.695	1.133.375

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.

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

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	300.000	148.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	35.000	4.000
Boekwaarde per 31 december	1	335.000	152.000

Landerijen

Boekwaarde per 1 januari	26
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	26

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	10.026
Afschrijvingen	5.927
(Des-)investeringen	29.356
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	33.454

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
conform saldijst per 31-12-2023	27.203	6.650
	<u>27.203</u>	<u>6.650</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	8.742	0
Overige vorderingen	2.642	4.166
	<u>11.383</u>	<u>4.166</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
kas kosten	36	36
	<u>36</u>	<u>36</u>
Bankrekeningen		
NL43RABO0365459003	20.478	9.968
NL35INGB0004320546	150.101	359.040
SKG0365811324	194.763	130.366
	<u>365.341</u>	<u>499.374</u>
Deposito's korte termijn		
RABO 3317856157	450.000	449.326
RABO 3654179541	50.000	184.639
ING zakelijke spaarrekening	200.319	-
	<u>700.319</u>	<u>633.965</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.150.645	1.227.867
Mutatie via resultaatbestemming	-16.637	-77.222
Stand per 31 december	<u>1.134.008</u>	<u>1.150.645</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>201.896</u>	<u>162.896</u>
	201.896	162.896

	2023	2022
<i>herwaardering Coppelstockstraat 6a Brielle</i>		
Stand per 1 januari	148.000	143.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	<u>4.000</u>	<u>5.000</u>
Stand per 31 december	152.000	148.000

<i>herwaardering tuin rond kerk</i>		
Stand per 1 januari	26	23
Toevoegingen via resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>3</u>
Stand per 31 december	26	26

<i>herwaardering Sjoel</i>		
Stand per 1 januari	14.870	1.870
Toevoegingen via resultaatbestemming	<u>35.000</u>	<u>13.000</u>
Stand per 31 december	49.870	14.870

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzienen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzienen		
St Catharijnekerk	186.515	186.515
St Catharijnekerk verwarming	3.000	3.000
St Catharijnekerk orgel	16.129	16.129
Onderhoud Zalencentrum	0	0
Onderhoud Langestraat 74	0	0
Onderhoud Coppelstockstraat 6a	20.000	20.000
	225.644	225.644
	2023	2022
<i>St Catharijnekerk</i>		
Stand per 1 januari	186.515	162.515
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	24.000
Stand per 31 december	186.515	186.515
<i>St Catharijnekerk verwarming</i>		
Stand per 1 januari	3.000	3.000
Stand per 31 december	3.000	3.000
<i>St Catharijnekerk orgel</i>		
Stand per 1 januari	16.129	16.129
Stand per 31 december	16.129	16.129
<i>Onderhoud Zalencentrum</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Onderhoud Langestraat 74</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Onderhoud Coppelstockstraat 6a</i>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Stand per 31 december	20.000	20.000

	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
St Catharijnekerk inrichting	16.173	16.173
	<u>16.173</u>	<u>16.173</u>

	2023	2022
<i>St Catharijnekerk inrichting</i>		
Stand per 1 januari	16.173	16.173
Stand per 31 december	<u>16.173</u>	<u>16.173</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Conform saldijst per 31-12-2023	18.345	12.489
	<u>18.345</u>	<u>12.489</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen	0	300
Bankkosten	0	0
Waarborgsom Langestraat 16	-	0
Waarborgsom Langestraat 74	-	0
Werkkapitaal Christelijk jongerenwerk	1.152	1.152
Werkkapitaal Culturele commissie	65	65
Werkkapitaal Musical Maria	393	393
Werkkapitaal Missionaire werkgroep	374	648
Werkkapitaal Rommelmarkt	2.584	2.584
Reservering vakantiegeld	2.395	2.467
Nog te betalen kosten	3.532	100
Werkkapitaal Cantorij	1.600	5.000
Diaconie te verrekenen posten	5.976	10.587
Werkkapitaal Oecumenische werkgroep (v/h RvK)	6.626	6.531
Netto lonen	0	0
	24.697	29.826
Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	0	1.401
	0	1.401
Af te dragen loonheffingen		
loonbelasting december 2023	4.000	3.169
	4.000	3.169

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	10.000	27.622	17.612
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	24.549	9.870
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	18.000	0	-
Landerijen	2.284	2.493	2.493
Overige bebouwde en onbebouwde onroerende zaken	15.000	-	-
Buffetten	-	12.191	9.795
	<u>45.284</u>	<u>66.855</u>	<u>39.770</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	115.000	132.674	126.248
Collecten in kerkdiensten	12.000	10.887	10.505
Giften	1.000	700	4.025
Collectebussen	1.500	1.796	1.266
Solidariteitskas	3.000	4.627	4.315
Overige opbrengsten levend geld	-	923	1.351
	<u>132.500</u>	<u>151.607</u>	<u>147.710</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	15.000	11.392	17.130
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	9.000	-
	<u>15.000</u>	<u>20.392</u>	<u>17.130</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	24.429	21.582
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	3
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	39.000	18.000
	<u>-</u>	<u>63.429</u>	<u>39.585</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.000	5.756	5.893
Belastingen	450	470	438
Verzekeringen	17.000	13.485	9.315
Energie en water	20.000	27.370	21.276
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	24.000	0	24.000
Overige kosten	7.500	7.297	9.572
	<u>71.950</u>	<u>54.379</u>	<u>70.495</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	3.500	1.007	919
Belastingen	1.500	908	845
Verzekeringen	2.000	713	515
Energie en water	8.500	4.049	6.903
Overige kosten	2.000	140	167
	<u>17.500</u>	<u>6.816</u>	<u>9.348</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	1.835	3.756
	<u>1.000</u>	<u>1.835</u>	<u>3.756</u>
	<u>90.450</u>	<u>63.030</u>	<u>83.600</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	1.000	-	-
Belastingen	1.700	-	-
Verzekeringen	1.800	-	-
Energie en water	3.500	-	-
Overige kosten	2.500	-	-
	<u>10.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>10.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	5.000	5.927	5.006
	<u>5.000</u>	<u>5.927</u>	<u>5.006</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht basisbijdrage	94.200	97.091	93.089
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	170	1.485
Overige vergoedingen eigen predikanten	2.250	1.200	1.200
	<u>96.450</u>	<u>98.461</u>	<u>95.774</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	-	2.496	2.299
	<u>-</u>	<u>2.496</u>	<u>2.299</u>
	<u>96.450</u>	<u>100.958</u>	<u>98.073</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.500	2.760	3.061
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.500	3.422	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	2.500	145	-
Jeugdwerk	2.500	768	176
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.500	1.492	2.409
	<u>12.500</u>	<u>8.586</u>	<u>5.646</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	7.000	6.446	6.954
Bijdragen classes en streekverbanden	350	-	-
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.500	2.600	2.735
Overige bijdragen en contributies	1.500	826	841
	<u>12.350</u>	<u>9.872</u>	<u>10.530</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	55.000	54.839	50.449
Pensioenpremies	4.800	4.667	4.764
Sociale lasten	8.500	8.457	8.488
Overige vergoedingen	2.000	1.096	749
	<u>70.300</u>	<u>69.060</u>	<u>64.450</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	9.000	3.551	3.709
Overige vergoedingen	3.000	1.641	665
	<u>12.000</u>	<u>5.192</u>	<u>4.374</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	2.500	2.603	2.172
Vergoedingen vrijwilligers	6.000	2.602	4.800
Overige vergoedingen	-	-	1.755
	<u>8.500</u>	<u>5.205</u>	<u>8.727</u>
	<u>90.800</u>	<u>79.456</u>	<u>77.551</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.500	1.152	1.797
Bureaubehoeften en drukwerk	1.000	-121	324
Telefoon-en internetabbonementen	2.000	2.326	2.223
Administratie en archief	1.750	-	-
Financiële administratie	2.750	3.384	1.430
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	500	540	956
Publiciteit	500	580	572
Kerkblad	3.500	6.587	11.059
Overige kosten	-	-	141
	<u>13.500</u>	<u>14.449</u>	<u>18.502</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	2.000	1.743	1.567
Overige rentelasten en bankkosten	1.000	-4.102	2.940
	<u>3.000</u>	<u>-2.359</u>	<u>4.507</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	8.500	-	-
	<u>8.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	39.000	18.003
	<u>-</u>	<u>39.000</u>	<u>18.003</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Sint Catharijnekerk	1	-	-	-	1	21.190.451	1
	1	-	-	-	1	21.190.451	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
de Sjoel	300.000	-	-	35.000	335.000	937.943	335.000
	300.000	-	-	35.000	335.000	937.943	335.000
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Verenigingsgebouw (Coppelstockstraat 6a)	148.000	-	-	4.000	152.000	487.758	152.000
	148.000	-	-	4.000	152.000	487.758	152.000
Landerijen							
Tuin en grond om kerk	26	-	-	-	26	-	26
	26	-	-	-	26	-	26

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
MVA 31-12-2023	10.026	5.927	29.356	-	33.454	111.419
	10.026	5.927	29.356	-	33.454	111.419

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 750-999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		848.903	865.540	743.229	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		3,0	2,9	3,4	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		20,7	8,8	27,6	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	50%	42%	48%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	47%	26%	41%	31%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	174%	117%	148%	106%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	129	153	143	179	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	69%	63%	72%	75%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 750-999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.030	706	1.030	798	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.030	989	1.030	847	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	515	495	515	421	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	515	494	515	444	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	1.030	989	1.030	864	895	135	502	1.980