



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Huissen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente te Huissen
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2023	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	10
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	15
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	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,60
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,20
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	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	1

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 196

Aantal doopleden 174

Totaal aantal leden 370

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 268

ANBI-pagina

pknhuissen.nl/anbi/jaarrekeningen-college-van-kerkrentmeesters

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Net als 2022 is het financiële jaar 2023 ook een bijzonder jaar te noemen. Vanaf mei 2023 is er weer een aan onze gemeente verbonden predikant waar wij heel dankbaar voor zijn.

Het operationele resultaat bedroeg € 49.149 negatief. In dit negatieve resultaat is een bedrag van € 30.000 opgenomen voor een extra toevoeging aan een onderhoudsvoorziening Groot Onderhoud Kerkgebouw. Wij gaan er namelijk van uit dat tussen 2024 en 2030 wij een aanzienlijke investering moeten doen in het groot onderhoud van ons kerkgebouw. Dit onderhoud wordt gedaan in overleg met de Stichting Monumentenwacht Gelderland.

Door incidentele baten (ontvangen legaat, koersstijgingen, herwaardering onroerend goed) is er een positief resultaat in het verslagjaar van € 40.337.

Aan het bestemmingsfonds pastoraat is op aangeven van het CCBB een bedrag van € 25.000 toegevoegd. Deze reserve wordt gevuld en gelabeld om in de toekomst de jaarlijkse tekorten veroorzaakt door de extra pastoraatskosten tijdelijke dienst gedeeltelijk af te dekken. Momenteel is al een bedrag van € 50.000 gereserveerd.

Aan andere fondsen is totaal € 5.693 toegevoegd. Ook is er een correctie gemaakt van de waarde van Overige bebouwde en onbebouwde onroerende zaken (verpachte grond en WOZ waarde nieuwbouw) van € 17.762.

Ten opzichte van de begroting zijn er een aantal opmerkelijke verschillen te noteren:

1. De inkomsten uit verhuur, rente spaarrekening en vrijwillige bijdrage zijn hoger dan begroot.
2. Doordat vanaf mei 2023 de vacature voor een aan onze gemeente verbonden predikant eerder is ingevuld dan gepland zijn de kosten van pastoraat hoger.
3. Door de extra toevoeging voor groot onderhoud kerkgebouw ad € 30.000 zijn de kosten gebouw aanmerkelijk hoger.

Alles overziend zijn wij gelukkig met het financiële resultaat over 2023 en spreken dan ook van een situatie die ons financieel vertrouwen geeft voor de komende jaren.

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	56.235	56.235
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	169.000	161.728
Landerijen	<u>64.893</u>	<u>55.131</u>
	290.128	273.094
 Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	0
Niet-monumentale orgels	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
 Totaal vaste activa	<u>290.128</u>	<u>273.094</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
Debiteuren				
Debiteuren	<u>894</u>	894	<u>570</u>	570
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.138</u>	3.138	<u>5.439</u>	5.439
Beleggingen				
Aandelen (fondsen)	<u>378.283</u>	378.283	<u>310.778</u>	310.778
Geldmiddelen				
(Wijk)kassen	50		50	
Bankrekeningen	377.700		391.961	
Kruisposten	<u>276</u>	378.027	<u>94</u>	392.105
Totaal vlottende activa	<u>760.343</u>		<u>708.893</u>	
Totaal activa	<u>1.050.471</u>		<u>981.987</u>	

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>687.300</u>	<u>685.656</u>
	687.300	685.656
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	66.813	62.813
Orgels	10.535	9.535
Pastoraat	50.000	25.000
Bestemmingsfondsen	7.578	6.885
Reserves koersverschillen	109.578	109.578
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	83.316	75.316
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	<u>0</u>	<u>0</u>
	327.820	289.127
Totaal eigen vermogen	<u>1.015.120</u>	<u>974.783</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvorzieningen	<u>30.000</u>	<u>-</u>
	30.000	-
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>30.000</u>	<u>-</u>



Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	2.050	3.574
Collectebonnen/-munten	<u>3.301</u>	<u>3.630</u>
	5.351	7.204
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>5.351</u>	<u>7.204</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>35.351</u>	<u>7.204</u>
Totaal passiva	<u>1.050.471</u>	<u>981.987</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	9.930	10.020	10.494
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	4.000	8.642	4.608
Opbrengsten levend geld	49.750	51.816	51.035
Door te zenden collecten en giften	650	633	1.302
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	1.500	5.500	3.500
Totaal baten A	65.830	76.611	70.939
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	23.825	46.214	17.480
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	1.190	1.082	1.174
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	727	728	727
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	41.500	62.204	47.420
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.900	2.696	6.195
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.080	4.094	3.998
Salarissen en vergoedingen	1.000	950	750
Kosten beheer, administratie en archief	4.570	5.627	5.804
Rentelasten/bankkosten	1.430	2.165	2.431
Totaal lasten A	80.222	125.761	85.979
Operationeel resultaat (A)	-14.392	-49.150	-15.041
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	89.486	-154.343
Incidentele lasten	-	-	0
Incidentele baten en lasten (B)	-	89.486	-154.343
Resultaat verslagjaar (A+B)	-14.392	40.337	-169.384
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	-	148.295
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	0
Toevoegingen bestemmingsreserves	-25.000	-38.000	-30.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	-693	-730
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-25.000	-38.693	117.565
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-39.392	1.644	-51.818

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-49.150	-15.041
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	728	727
Mutaties voorzieningen	30.000	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-324	1.871
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	2.301	-4.092
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.853	-10.495
	30.851	-11.989
Kasstroom uit primaire activiteiten	-18.298	-27.030
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	10.000	1.718
Incidentele lasten	-	0
	10.000	1.718
Kasstroom uit operationele activiteiten	-8.298	-25.312
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-	0
Mutaties in de beleggingen	-5.780	96.831
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.780	96.831
Mutatie geldmiddelen	-14.079	71.519



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	392.105	320.587
Mutatie geldmiddelen	<u>-14.079</u>	<u>71.519</u>
Stand per 31 december	378.027	392.105

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.

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	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	56.235	161.728	55.131
Afschrijvingen	-	728	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	8.000	9.762
Boekwaarde per 31 december	56.235	169.000	64.893

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	0	0

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
nog te ontvangen verhuurinkomsten	504	570
nog te ontvangen vrijwillige bijdragen	-	0
nog te ontvangen bijdragen	390	-
	894	570

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

rente ASN Bank	127	5
rente Rabo	0	10
te ontv. energielasting	1.392	3.470
nog te ontvangen diaconie	0	750
diversen	0	0
te ontv. dividendbelasting	1.619	598
nog te ontvangen kosten kerkteléfono via diaconie	0	605
betaald voorschot + te ontvangen incasso	-	0
verkoopopbrengst consistorie	-	0
	3.138	5.439

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
NL05ASNB 0851 9105 56	-	378.283	378.283	310.778
	-	378.283	378.283	310.778

	2023	2022
<i>NL05ASNB 0851 9105 56</i>		
Stand per 1 januari	310.778	497.801
Mutaties	5.780	-96.831
Koersresultaten	61.724	-90.192
Stand per 31 december	378.283	310.778

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
kleine kas kosters	50	50
	<hr/> 50	<hr/> 50
 Bankrekeningen		
NL23 RABO 0124 0915 47	12.941	18.150
NL51 RABO 1240 2455 99	101.023	110.012
ASN Bank0851910556 beleggen zakelijk	23.837	24.488
NL58 ASNB 0910 1603 33 sparen zakelijk	239.900	239.311
Triodos 2025037309	-	0
	<hr/> 377.700	<hr/> 391.961
 Kruisposten		
storting collecten	276	94
kasopname	0	0
	<hr/> 276	<hr/> 94

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

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	685.656	737.474
Mutatie via resultaatbestemming	1.644	-51.818
Stand per 31 december	<u>687.300</u>	<u>685.656</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Nieuw- en verbouw	66.813	62.813
Orgels	10.535	9.535
Pastoraat	50.000	25.000
Bestemmingsfondsen	7.578	6.885
Reserves koersverschillen	109.578	109.578
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	83.316	75.316
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	0	0
	<u>327.820</u>	<u>289.127</u>

	2023	2022
<i>groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	62.813	58.813
Toevoegingen via resultaatbestemming	4.000	4.000
Stand per 31 december	<u>66.813</u>	<u>62.813</u>

<i>orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	9.535	8.535
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.000	1.000
Stand per 31 december	<u>10.535</u>	<u>9.535</u>

<i>predikantsplaats</i>		
Stand per 1 januari	25.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	25.000	25.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>25.000</u>

<i>verjaardagsfonds</i>		
Stand per 1 januari	6.885	6.155
Toevoegingen via resultaatbestemming	693	730
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	<u>7.578</u>	<u>6.885</u>

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	109.578	192.005
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	82.426
Stand per 31 december	<u>109.578</u>	<u>109.578</u>



	2023	2022
<i>Herwaardering onroerende zaken</i>		
Stand per 1 januari	75.316	141.185
Toevoegingen via resultaatbestemming	8.000	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	65.869
Stand per 31 december	83.316	75.316

<i>Herwaardering onroerende zaken</i>		
Stand per 1 januari	0	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
groot onderhoud voorziening	30.000	-
	30.000	-

	2023	2022
<i>groot onderhoud voorziening</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	30.000	-
Stand per 31 december	30.000	-

Vreemd vermogen korte termijn**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
vooruitbetaald kerkbalans	1.400	1.615
bankkosten	45	191
kosten afscheid koster	0	34
preekbeurt	0	0
toners printer	0	0
onkosten predikant / beheercommissie centrale kas	0	29
diversen	0	40
nog af te dragen diaconie	605	1.178
schoonmaakkosten	0	487
Schaap Sound inz herinrichting	0	0
	<hr/> 2.050	<hr/> 3.574
Collectebonnen/-munten		
collectebonnen	3.301	3.630
	<hr/> 3.301	<hr/> 3.630

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	5.180	6.968	4.876
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	3.250	1.773	3.742
Landerijen	750	901	893
Buffetten	750	378	983
	<u>9.930</u>	<u>10.020</u>	<u>10.494</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	0	820	22
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	4.000	7.821	3.988
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	-	598
	<u>4.000</u>	<u>8.642</u>	<u>4.608</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	41.750	43.723	44.329
Collecten in kerkdiensten	3.800	5.126	4.529
Giften	1.250	-	-
Kerkblad	1.350	1.565	1.303
Solidariteitskas	850	835	825
Overige opbrengsten levend geld	750	567	50
	<u>49.750</u>	<u>51.816</u>	<u>51.035</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Collecten van niet-diaconale aard	400	256	424
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	250	377	878
	<u>650</u>	<u>633</u>	<u>1.302</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	1.500	5.500	2.500
Bijdragen kerkelijke organen	-	-	1.000
	<u>1.500</u>	<u>5.500</u>	<u>3.500</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	1.718
Koersresultaat beleggingen	-	61.724	-90.192
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	9.762	-64.869
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	8.000	-1.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	10.000	-
	<u>-</u>	<u>89.486</u>	<u>-154.343</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	-	148.295
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>148.295</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.000	1.079	2.521
Belastingen	1.150	1.117	1.446
Verzekeringen	1.400	1.889	1.443
Energie en water	6.325	4.616	3.824
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.000	30.000	-
Overige kosten	7.350	7.513	7.578
	<u>22.225</u>	<u>46.214</u>	<u>16.812</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	600	0	668
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	0	-
	<u>1.600</u>	<u>0</u>	<u>668</u>
	<u>23.825</u>	<u>46.214</u>	<u>17.480</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	75	63	65
Overige kosten	50	70	69
	<u>125</u>	<u>133</u>	<u>133</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Beheer derden	65	-	-
Installaties en inventarissen	250	57	98
Buffetten	750	892	943
	<u>1.065</u>	<u>949</u>	<u>1.041</u>
	<u>1.190</u>	<u>1.082</u>	<u>1.174</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	727	728	727
	<u>727</u>	<u>728</u>	<u>727</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	26.250	43.377	38.763
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	8.750	-	-
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	1.500	1.750	2.193
	36.500	45.127	40.956
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	500	10.694	93
Preekvoorziening	4.500	6.384	6.371
	5.000	17.078	6.464
	41.500	62.204	47.420
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	250	698	535
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	200	646	107
Overige kosten kerkdiensten en catechese	800	870	605
Wijkwerk en gemeenteavonden	400	426	396
Jeugdwerk	100	-	0
Overige kosten kerkelijke activiteiten	150	56	4.553
	1.900	2.696	6.195
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	2.600	2.641	2.622
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.080	1.060	1.085
Overige bijdragen en contributies	400	393	290
	4.080	4.094	3.998
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	500	525	525
	500	525	525

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	500	425	225
	<u>500</u>	<u>425</u>	<u>225</u>
	<u>1.000</u>	<u>950</u>	<u>750</u>

Kosten beheer, administratie en archief
Kosten beheer, administratie en archief

Bestuur	250	94	303
Bureaubehoeften en drukwerk	850	677	1.295
Telefoon-en internetabbonementen	750	1.474	1.370
Administratie en archief	-	145	163
Ledenregistratie	50	-	21
Financiële administratie	150	-	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.020	1.025	1.021
Kerkblad	1.400	1.719	1.623
Overige kosten	100	493	7
	<u>4.570</u>	<u>5.627</u>	<u>5.804</u>

Rentelasten/bankkosten
Rentelasten/bankkosten

Bankkosten	280	646	308
Kosten vermogensbeheer	750	496	-
Overige rentelasten en bankkosten	400	1.023	2.124
	<u>1.430</u>	<u>2.165</u>	<u>2.431</u>

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves	25.000	38.000	30.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	693	730
	<u>25.000</u>	<u>38.693</u>	<u>30.730</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							
Raadhuisplein 35 Huissen	56.235	-	-	-	56.235	2.163.703	0
	56.235	-	-	-	56.235	2.163.703	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Nieuwbouw 1995	161.000	-	-	8.000	169.000	169.000	169.000
zonnepanelen	728	728	-	-	0	0	0
	161.728	728	-	8.000	169.000	169.000	169.000
Landerijen							
Grond De Geer	55.131	-	-	9.762	64.893	-	64.893
	55.131	-	-	9.762	64.893	-	64.893

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
inventaris kerkgebouw	0	-	-	-	0	0
	0	-	-	-	0	0
Niet-monumentale orgels						
Orgel	0	-	-	-	0	-
	0	-	-	-	0	-

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		545.381	543.009	890.416	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		4,3	6,3	6,6	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		11,1	36,1	34,3	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	63%	81%	67%	53%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	37%	61%	26%	35%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	122%	164%	121%	115%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	128	140	131	197	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	76%	68%	73%	68%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	650	617	488	568	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	650	617	488	544	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	67%	77%	67%	88%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	207	196	207	181	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	183	174	183	187	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	390	370	390	367	895	135	502	1.980