



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Oudenbosch c.a.

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente te Oudenbosch c.a.
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 | 12 |
| 3.5 | Toelichting op de balans | 15 |
| 3.6 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 20 |
| 4 | Staat van de vaste activa | 26 |
| 5 | 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 | 0,80 |
| Totaal bezetting predikanten in FTE | 0,80 |
| 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 | 0,30 |
| Waarvan vacatures in FTE | 0,30 |

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) | 3 |
| Waarvan vacatures | 1 |

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 | 1 |

Diaconale rentmeesters

| | |
|-------------------------------|---|
| Aantal diaconale rentmeesters | 0 |
| Waarvan vacatures | 0 |

Leden

| | |
|-------------------------|-----|
| Aantal belijdende leden | 185 |
| Aantal doopleden | 257 |
| Totaal aantal leden | 442 |

Pastorale eenheden

| | |
|---------------------------|-----|
| Aantal pastorale eenheden | 341 |
|---------------------------|-----|

ANBI-pagina

[www.pkn-oudenbosch.nl/kerkenraad/
kerkrentmeesters/anbi](http://www.pkn-oudenbosch.nl/kerkenraad/kerkrentmeesters/anbi)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

In 2023 is een begin gemaakt met het noodzakelijke onderhoud aan het kerkgebouw, de pastorie en de gemeenschapsruimte 'De Pastorie'.

Onder meer zijn er dringend noodzakelijke werkzaamheden aan de klokkentoren uitgevoerd. Verder is het buitenschilderwerk aan de pastorie en Pastorie ter hand genomen. Omdat het kerkgebouw en de pastorie/ Pastorie respectievelijk een gemeente- en een rijksmonument zijn is hiervoor subsidie gevraagd en toegekend.

De gereserveerde onderhoudsgelden waren voldoende om de kosten te dekken.

In de komende jaren zal nog veel geld nodig zijn om al het noodzakelijke onderhoud uit te voeren. Hiermee zal gestart worden in het jaar 2029.

De "MonumentenwachtNL" voert jaarlijks een inspectie uit bij onze monumentale panden en geeft adviezen omtrent het noodzakelijke onderhoud.

Alhoewel het ledental een langzame afname laat zien nemen de opbrengsten 'levend geld' weer toe.

| jaar | Index collecten | Index VVB | totaal index |
|-------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| 2014 | 100% | 100% | 100% |
| 2015 | 88% | 101% | 99% |
| 2016 | 98% | 101% | 100% |
| 2017 | 98% | 100% | 99% |
| 2018 | 97% | 98% | 98% |
| 2019 | 119% | 100% | 103% |
| 2020 | 134% | 98% | 102% |
| 2021 | 111% | 94% | 96% |
| 2022 | 109% | 97% | 99% |
| 2023 | 128% | 105% | 108% |

Het aantal vrijwilligers die bereid en in staat zijn om werkzaamheden voor de Kerkelijke Gemeente te doen, neemt ook af.

Dit is een zorgelijke ontwikkeling omdat werkzaamheden en activiteiten blijven liggen of op een minder niveau uitgevoerd worden. Een aantal noodzakelijke werkzaamheden moeten worden uitbesteed aan professionele organisaties wat veel kosten met zich meebrengt.

In overleg met het CCBB van de classis Noord-Brabant en Limburg wordt een 'Beleggingsstatuut' opgesteld voor de beperkte hoeveelheid grond die in bezit is van het college van Kerkrentmeesters der Protestantse Gemeente Oudenbosch c.a. Dit beleggingsstatuut is in 2024 afgerond.

Het beheer van deze gronden wordt uitgevoerd door het rentmeesterskantoor van de PKN.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| Onroerende zaken | | |
| Monumentale kerkgebouwen | 1 | 1 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra | 225.000 | 225.000 |
| Pastorieën bewoond door predikant | 526.000 | 508.000 |
| Landerijen | 647.649 | 626.581 |
| | 1.398.650 | 1.359.582 |
| Installaties en inventarissen | | |
| Installaties in kerkelijke gebouwen | - | 555 |
| Installaties in niet-kerkelijke gebouwen | 7.449 | 8.754 |
| Inventarissen in kerkelijke gebouwen | 505 | 840 |
| Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen | 10.279 | 11.031 |
| Niet-monumentale orgels | 1 | 1 |
| | 18.234 | 21.181 |
| Totaal vaste activa | 1.416.884 | 1.380.763 |

Vlottende activa

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 41.685 | 4.994 |
| | 41.685 | 4.994 |
| Geldmiddelen | | |
| (Wijk)kassen | 768 | 833 |
| Bankrekeningen | 573.061 | 605.556 |
| | 573.829 | 606.389 |
| Totaal vlottende activa | 615.514 | 611.383 |



Totaal activa

2.032.398

1.992.146

Passiva
Eigen vermogen

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Algemene reserve | | |
| Algemene reserve | <u>1.760.495</u> | <u>1.721.512</u> |
| | 1.760.495 | 1.721.512 |
| Bestemmingsreserves en -fondsen | | |
| Orgels | 12.376 | 12.376 |
| Pastoraat | 5.630 | 5.630 |
| Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken | 30.432 | 9.364 |
| Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken | <u>163.000</u> | <u>145.000</u> |
| | 211.438 | 172.370 |
| Totaal eigen vermogen | <u>1.971.933</u> | <u>1.893.882</u> |

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Voorzieningen | | |
| Onderhoudsvoorzieningen | <u>35.721</u> | <u>87.441</u> |
| | 35.721 | 87.441 |
| Totaal vreemd vermogen lange termijn | <u>35.721</u> | <u>87.441</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 | 24.399 | 9.982 |
| Af te dragen loonheffingen | 0 | 102 |
| Collectebonnen/-munten | <u>345</u> | <u>739</u> |
| | 24.744 | 10.823 |
| Totaal vreemd vermogen korte termijn | <u>24.744</u> | <u>10.823</u> |
| Totaal vreemd vermogen | <u>60.465</u> | <u>98.264</u> |
| Totaal passiva | <u>2.032.398</u> | <u>1.992.146</u> |

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Opbrengsten en Baten | | | |
| Opbrengsten onroerende zaken | 78.500 | 32.333 | 35.913 |
| Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen | - | 5.829 | - |
| Opbrengsten levend geld | 80.700 | 100.596 | 85.570 |
| Opbrengsten uit subsidies en bijdragen | - | 63.867 | - |
| Totaal baten A | 159.200 | 202.625 | 121.483 |
| Uitgaven en Kosten | | | |
| Kosten kerkelijke gebouwen | 164.200 | 71.809 | 30.940 |
| Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen | 2.700 | 3.360 | 3.051 |
| Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent. | 4.500 | 4.076 | 4.364 |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat | 68.400 | 48.296 | 57.943 |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | 800 | 2.935 | 575 |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | 5.500 | 5.127 | 5.262 |
| Salarissen en vergoedingen | 20.300 | 19.110 | 20.728 |
| Kosten beheer, administratie en archief | 10.100 | 8.665 | 10.143 |
| Rentelasten/bankkosten | 1.200 | 160 | 1.297 |
| Totaal lasten A | 277.700 | 163.538 | 134.303 |
| Operationeel resultaat (A) | -118.500 | 39.087 | -12.820 |
| Incidentele baten en lasten | | | |
| Incidentele baten | - | 39.068 | 86.149 |
| Incidentele lasten | - | -104 | - |
| Incidentele baten en lasten (B) | - | 38.964 | 86.149 |
| Resultaat verslagjaar (A+B) | -118.500 | 78.051 | 73.329 |
| Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | 81.000 | - | 60.841 |
| Onttrekkingen bestemmingsfondsen | - | - | - |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | - | -39.068 | -145.000 |
| Toevoegingen bestemmingsfondsen | - | - | - |
| Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C) | 81.000 | -39.068 | -84.159 |
| Resultaat naar Algemene reserve (D) | -37.500 | 38.983 | -10.830 |

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo baten - lasten | 39.087 | -12.820 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 4.076 | 4.364 |
| Mutaties voorzieningen | -51.720 | 10.000 |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | -36.691 | 3.578 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 13.921 | -11.501 |
| | <u>-70.414</u> | <u>6.441</u> |
| Kasstroom uit primaire activiteiten | <u>-31.327</u> | <u>-6.379</u> |
| Incidentele baten en lasten: | | |
| Incidentele baten | 0 | 1.990 |
| Incidentele lasten | -104 | - |
| | <u>-104</u> | <u>1.990</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | <u>-31.431</u> | <u>-4.389</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| (Des-)investerings in installaties en inventarissen | -1.129 | - |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | <u>-1.129</u> | <u>-</u> |
| Mutatie geldmiddelen | <u>-32.560</u> | <u>-4.389</u> |
| Toelichting op de geldmiddelen | | |
| Stand per 1 januari | 606.389 | 610.778 |
| Mutatie geldmiddelen | -32.560 | -4.389 |
| Stand per 31 december | <u>573.829</u> | <u>606.389</u> |

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De Richtlijn begroting en jaarverslaggeving geeft aan dat waardering van vaste activa moet plaatsvinden op basis van de actuele waarde, dat is de WOZ-waarde. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Gronden en landerijen

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

Mutaties in actuele waarde

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

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, Herwaarderingsreserves, 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 | Pastorieën bewoond door predikant |
|----------------------------|-----------------------------|--|---|
| Boekwaarde per 1 januari | 1 | 225.000 | 508.000 |
| Afschrijvingen | - | - | - |
| (Des-)investeringen | - | - | - |
| Herwaarderingen | - | - | 18.000 |
| Boekwaarde per 31 december | 1 | 225.000 | 526.000 |

Landerijen

| | |
|----------------------------|---------|
| Boekwaarde per 1 januari | 626.581 |
| Afschrijvingen | - |
| (Des-)investeringen | - |
| Herwaarderingen | 21.068 |
| Boekwaarde per 31 december | 647.649 |

Installaties en inventarissen

| | Installaties in kerkelijke gebouwen | Installaties in niet-kerkelijke gebouwen | Inventarissen in kerkelijke gebouwen |
|----------------------------|---|--|--|
| Boekwaarde per 1 januari | 555 | 8.754 | 840 |
| Afschrijvingen | 555 | 1.305 | 335 |
| (Des-)investeringen | - | - | - |
| Herwaarderingen | - | - | - |
| Boekwaarde per 31 december | - | 7.449 | 505 |

| | Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen | Niet- monumentale orgels |
|----------------------------|---|--------------------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 11.031 | 1 |
| Afschrijvingen | 1.881 | - |
| (Des-)investeringen | 1.129 | - |
| Herwaarderingen | - | - |
| Boekwaarde per 31 december | 10.279 | 1 |

Vlottende activa

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kortlopende vorderingen en overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 0 | 0 |
| Afrekeningen Greenchoice | 2.420 | 0 |
| Energiebelasting | 466 | 357 |
| Uitkering ziekengeld | - | 0 |
| Huur | 0 | 0 |
| N.t.o. vrijwillige bijdrage | 550 | 0 |
| Diversen | 0 | 4.637 |
| Nog te ontvangen rente op spaarrekeningen | 3.316 | - |
| Subsidies | 11.976 | - |
| Subsidie gemeente voor kerk | 22.957 | - |
| | <u>41.685</u> | <u>4.994</u> |

Geldmiddelen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| (Wijk)kassen | | |
| Kas | <u>768</u> | <u>833</u> |
| | 768 | 833 |
| Bankrekeningen | | |
| Rabobank .296 | 447 | 448 |
| SKG .953 | 18.798 | -2.066 |
| SKG .217 | 302.553 | 357.174 |
| Rabobank .282 | 251.263 | 250.000 |
| | <u>573.061</u> | <u>605.556</u> |

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 1.721.512 | 1.732.342 |
| Mutatie via resultaatbestemming | 38.983 | -10.830 |
| Stand per 31 december | 1.760.495 | 1.721.512 |

Bestemmingsreserves en -fondsen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Orgels | 12.376 | 12.376 |
| Pastoraat | 5.630 | 5.630 |
| Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken | 30.432 | 9.364 |
| Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken | 163.000 | 145.000 |
| | 211.438 | 172.370 |

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|--------|--------|
| <i>Onderhoud orgel</i> | | |
| Stand per 1 januari | 12.376 | 12.376 |
| Stand per 31 december | 12.376 | 12.376 |

| | | |
|---|-------|-------|
| <i>Reserve herbevestiging pastoraat</i> | | |
| Stand per 1 januari | 5.630 | 5.630 |
| Stand per 31 december | 5.630 | 5.630 |

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| <i>Herwaarderingsreserves</i> | | |
| Stand per 1 januari | 9.364 | 70.205 |
| Toevoegingen via resultaatbestemming | 21.068 | - |
| Onttrekkingen via resultaatbestemming | - | 60.841 |
| Stand per 31 december | 30.432 | 9.364 |

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| <i>Herwaarderingsreserve pastorie</i> | | |
| Stand per 1 januari | 145.000 | - |
| Toevoegingen via resultaatbestemming | 18.000 | 145.000 |
| Stand per 31 december | 163.000 | 145.000 |

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzeningen

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|---------------|---------------|
| Onderhoudsvoorzieningen | | |
| Voorziening kerkgebouw | 0 | 31.720 |
| Voorziening pastorie | 35.721 | 55.721 |
| | <u>35.721</u> | <u>87.441</u> |
| | 2023 | 2022 |
| <i>Voorziening kerkgebouw</i> | | |
| Stand per 1 januari | 31.720 | 25.720 |
| Toevoegingen via lastenrekeningen | 25.000 | 6.000 |
| Onttrekkingen niet via baten en lasten | 56.720 | - |
| Stand per 31 december | <u>0</u> | <u>31.720</u> |
| <i>Voorziening pastorie</i> | | |
| Stand per 1 januari | 55.721 | 51.721 |
| Toevoegingen via lastenrekeningen | 4.000 | 4.000 |
| Onttrekkingen niet via baten en lasten | 24.000 | - |
| Stand per 31 december | <u>35.721</u> | <u>55.721</u> |

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Diversen | 1.033 | 375 |
| Onkostenvergoedingen | 1.300 | 966 |
| Vooruitontvangen VVB | 3.675 | 5.250 |
| Reservering vakantietoeslag | - | 0 |
| KKA Jaarrekening | 3.525 | 3.371 |
| Traktement | - | 0 |
| Preekvergoeding | 1.314 | 0 |
| Rekening courant met Diaconie | -521 | 20 |
| Predikantstraktementen | 5.764 | - |
| Onderhoud gebouwen | 8.309 | - |
| | <hr/> 24.399 | <hr/> 9.982 |
| Af te dragen loonheffingen | | |
| Loonheffing | 0 | 102 |
| | <hr/> 0 | <hr/> 102 |
| Collectebonnen/-munten | | |
| Collectebonnen | 345 | 739 |
| | <hr/> 345 | <hr/> 739 |

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 | 1.000 | 1.480 | 1.225 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra | 500 | 1.208 | 1.023 |
| Pastorieën bewoond door predikant | 8.000 | 8.576 | 8.135 |
| Landerijen | 23.500 | 20.587 | 23.551 |
| Overige bebouwde en onbebouwde onroerende zaken | 45.200 | - | - |
| Buffetten | 200 | 219 | 1.800 |
| Overige opbrengsten onroerende zaken | 100 | 263 | 179 |
| | 78.500 | 32.333 | 35.913 |

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

| | | | |
|------------------|---|-------|---|
| Rente van banken | - | 5.829 | - |
| | - | 5.829 | - |

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

| | | | |
|---------------------------------|--------|---------|--------|
| Vrijwillige bijdragen | 48.000 | 56.468 | 52.421 |
| Collecten in kerkdiensten | 8.000 | 9.056 | 7.681 |
| Giften | 20.000 | 30.530 | 21.266 |
| Kerkblad | 1.400 | 1.302 | 1.212 |
| Solidariteitskas | 1.300 | 1.410 | 1.345 |
| Overige opbrengsten levend geld | 2.000 | 1.830 | 1.645 |
| | 80.700 | 100.596 | 85.570 |

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

| | | | |
|---|---|--------|---|
| Niet-kerkelijke subsidies | - | 60.727 | - |
| Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen | - | 2.840 | - |
| Bijdragen kerkelijke organen | - | 300 | - |
| | - | 63.867 | - |

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Incidentele baten | | | |
| Incidentele baten | | | |
| Incidentele baten | - | - | 1.990 |
| Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken | - | 21.068 | 49.159 |
| Herwaardering kerkelijke onroerende zaken | - | 18.000 | 35.000 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | - | 39.068 | 86.149 |
| | | | |
| Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Onttrekkingen bestemmingsreserves | 81.000 | - | 60.841 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 81.000 | - | 60.841 |

Uitgaven en Kosten

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Kosten kerkelijke gebouwen | | | |
| Monumentale kerkgebouwen | | | |
| Onderhoud | 97.000 | 26.305 | 2.784 |
| Belastingen | 200 | 94 | 248 |
| Verzekeringen | 1.400 | 1.653 | 1.290 |
| Energie en water | 1.500 | 1.945 | 427 |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen | 4.000 | 25.000 | 6.000 |
| Overige kosten | 900 | 899 | 4.935 |
| | 105.000 | 55.896 | 15.684 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra | | | |
| Belastingen | 200 | 1.772 | 2.645 |
| Verzekeringen | 800 | 879 | 663 |
| Energie en water | 3.000 | 5.350 | 2.249 |
| Overige kosten | 3.000 | 1.800 | 1.824 |
| | 7.000 | 9.801 | 7.381 |
| Pastorieën bewoond door predikant | | | |
| Onderhoud | 43.000 | 146 | - |
| Belastingen | 800 | 615 | 799 |
| Verzekeringen | 800 | 878 | 663 |
| Energie en water | - | 0 | -54 |
| Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| Overige kosten | 3.300 | 195 | 1.892 |
| | 51.900 | 5.834 | 7.300 |
| Niet-monumentale orgels | | | |
| Onderhoud | 0 | - | 393 |
| Verzekeringen | 300 | 278 | 182 |
| | 300 | 278 | 575 |
| | 164.200 | 71.809 | 30.940 |
| Kosten niet-kerkelijke eigendommen | | | |
| Landerijen | | | |
| Belastingen | 600 | 1.189 | 1.153 |
| Overige kosten | 600 | - | 478 |
| | 1.200 | 1.189 | 1.631 |

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Overige kosten (on)roerende zaken | | | |
| Installaties en inventarissen | 800 | - | - |
| Buffetten | 700 | 2.171 | 1.420 |
| | <u>1.500</u> | <u>2.171</u> | <u>1.420</u> |
| | <u>2.700</u> | <u>3.360</u> | <u>3.051</u> |
| | | | |
| Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent. | | | |
| Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent. | | | |
| Orgels | 193 | - | 192 |
| Kerkelijke installaties en inventarissen | 1.027 | 890 | 892 |
| Niet-kerkelijke installaties en inventarissen | 3.280 | 3.186 | 3.280 |
| | <u>4.500</u> | <u>4.076</u> | <u>4.364</u> |
| | | | |
| Pastoraat resp. diaconaal pastoraat | | | |
| Eigen predikanten | | | |
| Afdracht bezettingsbijdrage | 82.000 | 77.738 | 74.422 |
| Afdracht basisbijdrage | - | - | 347 |
| Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) streekgem./federatie | -38.000 | -38.700 | -35.047 |
| Vaste onkostenvergoeding werkkamer | 600 | 500 | 500 |
| Vergoeding vervoer (op declaratiebasis) | 1.000 | 1.300 | 966 |
| | <u>45.600</u> | <u>40.838</u> | <u>41.188</u> |
| | | | |
| Overige kosten pastoraat | | | |
| Preekvoorziening | 4.600 | 6.638 | 5.762 |
| Overige kosten pastoraat | 2.000 | 960 | -2.863 |
| | <u>6.600</u> | <u>7.598</u> | <u>2.899</u> |
| | | | |
| Kerkelijk werkers | | | |
| Salarissen en toeslagen | 12.500 | - | 10.261 |
| Pensioenpremies | 1.100 | - | 877 |
| Sociale lasten | 2.600 | - | 2.277 |
| Overige kosten kerkelijk werkers | - | -140 | 441 |
| | <u>16.200</u> | <u>-140</u> | <u>13.856</u> |
| | <u>68.400</u> | <u>48.296</u> | <u>57.943</u> |

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | | | |
| Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten | | | |
| Kerkdiensten | 400 | 40 | 20 |
| Overige kosten kerkelijke activiteiten | 400 | 2.895 | 555 |
| | <u>800</u> | <u>2.935</u> | <u>575</u> |
| | | | |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | | | |
| Verplichtingen/bijdragen aan andere organen | | | |
| Afdrachten voor quotum | 4.000 | 4.152 | 3.738 |
| Afdrachten voor de solidariteitskas | 1.200 | 975 | 975 |
| Overige bijdragen en contributies | 300 | - | 549 |
| | <u>5.500</u> | <u>5.127</u> | <u>5.262</u> |
| | | | |
| Salarissen en vergoedingen | | | |
| Overige kosten personeel/vrijwilligers | | | |
| Arbodienst/ziekteverzuim | 300 | 438 | 426 |
| Vergoedingen vrijwilligers | 20.000 | 18.325 | 19.725 |
| Overige kosten vrijwilligers | - | 347 | 577 |
| | <u>20.300</u> | <u>19.110</u> | <u>20.728</u> |
| | <u>20.300</u> | <u>19.110</u> | <u>20.728</u> |
| | | | |
| Kosten beheer, administratie en archief | | | |
| Kosten beheer, administratie en archief | | | |
| Bestuur | - | 265 | 798 |
| Bureaubehoeften en drukwerk | 300 | 47 | 746 |
| Telefoon-en internetabonnementen | 600 | 758 | 745 |
| Administratie en archief | 800 | 336 | 945 |
| Ledenregistratie | 1.200 | 230 | 215 |
| Financiële administratie | 3.600 | 3.525 | 3.371 |
| Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.) | 1.200 | 202 | 197 |
| Publiciteit | - | 161 | - |
| Kerkblad | 2.000 | 2.763 | 3.069 |
| Overige kosten | 400 | 378 | 57 |
| | <u>10.100</u> | <u>8.665</u> | <u>10.143</u> |

| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2022 |
|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Rentelasten/bankkosten | | | |
| Rentelasten/bankkosten | | | |
| Rente bankschulden | 1.000 | - | 1.158 |
| Bankkosten | 200 | 160 | 139 |
| | <u>1.200</u> | <u>160</u> | <u>1.297</u> |
| | | | |
| Incidentele lasten | | | |
| Incidentele lasten | | | |
| Incidentele lasten | - | 104 | - |
| | <u>-</u> | <u>104</u> | <u>-</u> |
| | | | |
| Toev. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Toev. bestemmingsreserves/-fondsen | | | |
| Toevoegingen bestemmingsreserves | - | 39.068 | 145.000 |
| | <u>-</u> | <u>39.068</u> | <u>145.000</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 | | | | | | | |
| Kerkgebouw Fenkelstraat 24 | 1 | - | - | - | 1 | 2.112.639 | 1 |
| | 1 | - | - | - | 1 | 2.112.639 | 1 |
| Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra | | | | | | | |
| Verenigingsgebouw 'De Pastorie' Fenkelstraat 28 | 225.000 | - | - | - | 225.000 | 1.282.539 | 225.000 |
| | 225.000 | - | - | - | 225.000 | 1.282.539 | 225.000 |
| Pastorieën bewoond door predikant | | | | | | | |
| Pastorie Fenkelstraat 26 | 508.000 | - | - | 18.000 | 526.000 | 1.282.539 | 526.000 |
| | 508.000 | - | - | 18.000 | 526.000 | 1.282.539 | 526.000 |

| | Balans 01-01-2023 | Afschrijvingen | (Des-) investerings | Herwaardering | Balans 31-12-2023 | Verzekerde waarde | WOZ-waarde |
|-----------------------------------|----------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------|
| Landerijen | | | | | | | |
| Landerijen Maasstraat 10.96.05 ha | 528.077 | - | - | 17.756 | 545.833 | 0 | 545.833 |
| Landerijen Koestraat 2.04.45 ha | 98.504 | - | - | 3.312 | 101.816 | 0 | 101.816 |
| | 626.581 | - | - | 21.068 | 647.649 | 0 | 647.649 |

| | Balans 01-01-2023 | Afschrijvingen | (Des-) investerings | Herwaardering | Balans 31-12-2023 | Verzekerde waarde |
|---|----------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Installaties en inventarissen | | | | | | |
| Installaties in kerkelijke gebouwen | | | | | | |
| Geluidsinstallatie etc. | 555 | 555 | - | - | 0 | 15.597 |
| | 555 | 555 | - | - | - | 15.597 |
| Installaties in niet-kerkelijke gebouwen | | | | | | |
| Keuken en inrichting "De Pastorijs" | 8.754 | 1.305 | - | - | 7.449 | 73.046 |
| | 8.754 | 1.305 | - | - | 7.449 | 73.046 |
| Inventarissen in kerkelijke gebouwen | | | | | | |
| Carport Consistorie | 840 | 335 | - | - | 505 | - |
| | 840 | 335 | - | - | 505 | - |

| | Balans 01-01-2023 | Afschrijvingen | (Des-) investerings | Herwaardering | Balans 31-12-2023 | Verzekerde waarde |
|--|----------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen | | | | | | |
| Inventarissen "De Pastorije" | 10.853 | 1.618 | - | - | 9.235 | - |
| Tafels - stoelen buiten "De Pastorije" | 78 | 78 | - | - | 0 | - |
| Koelkast "De Pastorije" | 100 | 100 | - | - | 0 | - |
| Beamer Epson | - | 85 | 1.129 | - | 1.044 | - |
| | <u>11.031</u> | <u>1.881</u> | <u>1.129</u> | <u>-</u> | <u>10.279</u> | <u>-</u> |
| Niet-monumentale orgels | | | | | | |
| Knipscheer orgel Anno 1819 | 1 | - | - | - | 1 | 396.105 |
| | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1</u> | <u>396.105</u> |

5 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 | | 1.202.420 | 1.141.479 | 890.416 | 1.025.764 | 53.257 | 498.043 | 2.370.537 |
| 1.1 | Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A | | 7,4 | 8,5 | 6,6 | 6,2 | 0,5 | 3,2 | 15,5 |
| 1.2 | Levensduur vrije buffer (in jaren) | | 999,9 | 89,0 | 34,3 | 44,8 | 2,3 | 12,0 | 68,4 |
| Lasten | | | | | | | | | |
| 3.1 | Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A | 43% | 24% | 48% | 53% | 51% | 25% | 50% | 76% |
| 3.2 | Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A | 104% | 36% | 26% | 35% | 33% | 11% | 24% | 60% |
| 3.3 | Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A | 174% | 81% | 111% | 115% | 116% | 80% | 104% | 155% |
| Baten | | | | | | | | | |
| 4.1 | Gemiddelde bijdrage levend geld per lid | 179 | 228 | 189 | 197 | 188 | 106 | 174 | 274 |
| 4.2 | Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten) | 51% | 50% | 70% | 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 | 411 | 402 | 411 | 568 | 656 | 173 | 626 | 1.096 |
| 5.2 | Aantal leden per FTE predikant | 565 | 553 | 565 | 544 | 693 | 0 | 662 | 1.298 |
| 5.3 | Bezettingsgraad kerkenraad en colleges | 100% | 78% | 100% | 88% | 88% | 70% | 94% | 100% |
| 5.4 | Aantal belijdende leden | 190 | 185 | 190 | 181 | 428 | 64 | 232 | 990 |
| 5.5 | Aantal doopleden | 262 | 257 | 262 | 187 | 467 | 68 | 253 | 1.001 |
| 5.6 | Totaal aantal leden | 452 | 442 | 452 | 367 | 895 | 135 | 502 | 1.980 |