



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Almelo

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Almelo
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	25
4	Staat van de vaste activa	32
5	Kengetallen	34



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,65
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,65
Waarvan vacatures in FTE	0,30
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,40
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	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,67

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	10
Waarvan vacatures	1



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 9

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 12

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.592

Aantal doopleden 1.323

Totaal aantal leden 2.915

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.092

ANBI-pagina www.pga-almelo.nl/anbi_1



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

graag aanleveren



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023		31-12-2022
Onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	1		1
Niet-monumentale kerkgebouwen	2		2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1		1
Overige niet-kerkelijke gebouwen	784.000		714.000
		784.004	714.004
Installaties en inventarissen			
Monumentale orgels	1		1
Niet-monumentale orgels	2		2
		3	3
Financiële vaste activa			
Overige financiële activa	471.345		645.345
		471.345	645.345
Totaal vaste activa		1.255.352	1.359.352



Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	2.743	2.522
	2.743	2.522
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	157.278	70.819
	157.278	70.819
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	1.001	1.924
Bankrekeningen	645.323	822.645
Deposito's korte termijn	174.000	-
Kruisposten	2.475	1.786
	822.799	826.355
Totaal vlottende activa	982.820	899.696
Totaal activa	2.238.172	2.259.048



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Algemene reserve	1.498.438	1.601.008
	1.498.438	1.601.008
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Pastoraat	167.376	167.376
Overige bestemmingsreserves	16.260	16.260
Bestemmingsfondsen	91.631	91.631
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	75.651	5.651
	350.918	280.918
Totaal eigen vermogen	1.849.356	1.881.926

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	213.983	194.783
	213.983	194.783
Langlopende schulden		
Hypotheke en leningen	0	10.000
	0	10.000
Totaal vreemd vermogen lange termijn	213.983	204.783



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	54.462	51.975
	54.462	51.975
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	102.957	102.986
Af te dragen pensioenpremies	1.533	991
Af te dragen loonheffingen	6.973	5.527
Collectebonnen/-munten	8.908	10.860
	120.371	120.364
Totaal vreemd vermogen korte termijn	174.833	172.339
Totaal vreemd vermogen	388.816	377.122
Totaal passiva	2.238.172	2.259.048



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	14.000	33.577	28.643
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	5.000	6.373	2.554
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	65.700	-	-
Opbrengsten levend geld	384.750	404.320	412.103
Door te zenden collecten en giften	-	14.216	5.917
Totaal baten A	469.450	458.486	449.217
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	81.700	80.009	47.349
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	43.500	58.233	72.518
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	179.100	175.757	156.245
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	16.050	21.162	19.341
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	30.714	35.712	35.958
Salarissen en vergoedingen	131.775	94.848	86.906
Kosten beheer, administratie en archief	47.950	55.203	82.709
Rentelasten/bankkosten	1.000	2.337	2.118
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	14.216	5.917
Totaal lasten A	531.789	537.477	509.061
Operationeel resultaat (A)	-62.339	-78.991	-59.844
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	85.199	-20.065
Incidentele lasten	-45.000	-38.778	-27.312
Incidentele baten en lasten (B)	-45.000	46.421	-47.377
Resultaat verslagjaar (A+B)	-107.339	-32.570	-107.221
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	278.501
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-70.000	-154.392
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-70.000	124.109
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-107.339	-102.570	16.888



3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-78.991	-59.844
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	19.200	19.200
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-221	-1.799
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-86.459	-3.088
Crediteuren	2.487	4.124
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7	31.523
	-64.986	49.960
Kasstroom uit primaire activiteiten	-143.977	-9.884
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	15.199	4.935
Incidentele lasten	-38.778	-27.312
	-23.579	-22.377
Kasstroom uit operationele activiteiten	-167.556	-32.261
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investeringsen in installaties en inventarissen	-	1
Mutaties in de financiële vaste activa	174.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	174.000	1



	2023	2022
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-10.000</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-10.000	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-3.556</u>	<u>-32.260</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	826.355	858.615
Mutatie geldmiddelen	<u>-3.556</u>	<u>-32.260</u>
Stand per 31 december	822.799	826.355

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.

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.

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), Herwaarderingsreserves en Bestemmingsreserves. 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	2	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	2	1

	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	714.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	70.000
Boekwaarde per 31 december	784.000

Verzekering woning Schelfhoutstraat 1 in begrepen bij de Pniëlkerk.

Installaties en inventarissen

	Monumentale orgels	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	1	2
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	2



Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Overige financiële activa		
SKG 60.70035.038	0	84.000
SKG 60.70035.040	0	90.000
SKG 60.70035.041	90.000	90.000
SKG 60.70035.042	11.345	11.345
SKG 60.70035.043	370.000	370.000
	<u>471.345</u>	<u>645.345</u>

	2023	2022
<i>SKG 60.70035.038</i>		
Stand per 1 januari	84.000	84.000
Mutaties	-84.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>84.000</u>
<i>SKG 60.70035.040</i>		
Stand per 1 januari	90.000	90.000
Mutaties	-90.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>90.000</u>
<i>SKG 60.70035.041</i>		
Stand per 1 januari	90.000	90.000
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
<i>SKG 60.70035.042</i>		
Stand per 1 januari	11.345	11.345
Stand per 31 december	<u>11.345</u>	<u>11.345</u>
<i>SKG 60.70035.043</i>		
Stand per 1 januari	370.000	370.000
Stand per 31 december	<u>370.000</u>	<u>370.000</u>



Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren Pniëlkerk	2.743	2.522
	2.743	2.522
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	4.671	1.693
R/C Stichting De Schouw	44.400	55.489
R/C Stichting Vrienden Grote Kerk	0	10.380
Collecten	1.133	0
Rente	2.662	339
Afrekening Energiekosten	18.656	2.918
VVB - Solidariteitskas	640	-
Afrekening Verzekeringen	1.813	-
Vooruitbetaalde bedragen Transformatie Kerk Almelo	83.303	-
	157.278	70.819

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kerkelijk Bureau	210	255
Pnielkerk	452	1.330
Noachkerk	339	339
	1.001	1.924

Bankrekeningen

RABO 904	27.247	70.309
RABO 515	5.904	2.723
RABO 110	4.811	2.848
RABO 894	794	2.287
RABO 632	1.143	1.195
RABO 334	4.204	1.491
RABO 403	8.602	25.978
RABO 134	1.125	2.835
RABO 963	100.272	210.462
RABO 955	74.487	59.449
RABO 550	172.260	98.733
RABO 977	197	93.671
RABO 735	36	100.006
SKG 951	161.909	57.966
RABO 908	172	3.252
RABO 065	-7	3.409
RABO 905	12.002	11.717
RABO 624	0	4.170
RABO 498	70.165	70.144
	645.323	822.645

Deposito's korte termijn

SKG aflooptermijn < 1 jaar	174.000	-
	174.000	-

Kruisposten

Kruisposten	2.475	1.786
	2.475	1.786



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.601.008	1.584.120
Mutatie via resultaatbestemming	-102.570	16.888
Stand per 31 december	1.498.438	1.601.008



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Pastoraat	167.376	167.376
Overige bestemmingsreserves	16.260	16.260
Bestemmingsfondsen	91.631	91.631
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	75.651	5.651
	<u>350.918</u>	<u>280.918</u>

	2023	2022
<i>Bestemmingsreserve Pastoraat</i>		
Stand per 1 januari	167.376	170.525
Ottrekkingen via resultaatbestemming	-	3.149
Stand per 31 december	<u>167.376</u>	<u>167.376</u>

<i>Wijkreserve Noach</i>		
Stand per 1 januari	0	112.627
Ottrekkingen via resultaatbestemming	-	112.627
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Wijkreserve De Bleek</i>		
Stand per 1 januari	0	10.808
Ottrekkingen via resultaatbestemming	-	10.808
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Wijkreserve Pniel</i>		
Stand per 1 januari	0	75.788
Ottrekkingen via resultaatbestemming	-	75.788
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Wijkreserve Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	-139.392
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	139.392
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Wijkreserve Ontmoeting</i>		
Stand per 1 januari	0	36.129
Ottrekkingen via resultaatbestemming	-	36.129
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>



	2023	2022
<i>Bestemmingsreserve missionair werk</i>		
Stand per 1 januari	16.260	16.260
Stand per 31 december	16.260	16.260
<i>Bestemmingsfonds Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	91.631	91.631
Stand per 31 december	91.631	91.631
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	5.651	30.651
Toevoegingen via resultaatbestemming	70.000	15.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	40.000
Stand per 31 december	75.651	5.651

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening onderhoud gebouwen	213.983	194.783
	213.983	194.783
	2023	2022
<i>Voorziening onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	194.783	175.583
Toevoegingen via lastenrekeningen	19.200	19.200
Stand per 31 december	213.983	194.783



Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Hypotheken en leningen		
Lening Vrienden Pniëlkerk 0% - onbepaalde tijd	0	10.000
	<u>0</u>	<u>10.000</u>

	2023	2022
<i>Lening Vrienden Pniëlkerk 0% - onbepaalde tijd</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Mutaties	-10.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Oorspronkelijk bedrag: 10.000		

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	54.462	51.975
	<u>54.462</u>	<u>51.975</u>



Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Kerkelijke bijdrage	7.067	12.385
Reservering vakantiegeld	3.950	3.098
R/C Diaconie	26.249	32.653
Afrekening VVG	10.387	10.259
Afrekening provisie	8.737	5.440
Overige schulden	14.169	0
R/C Rabo 908 - Lichtjestocht	171	2.462
R/C Rabo 065 - Credo Cantabilé	-7	3.409
R/C Rabo 905 - Inz ZWO	12.002	11.717
R/C Rabo 624 - Credo Cantabilé	0	4.170
R/C Stichting boodschappenmand	0	2.107
R/C Hebreeuws	-	0
R/C Stichting IZB/GZB	0	364
R/C Jeugdwerk Pniëlkerk	250	250
Vooruitontvangen bedragen Pioniersplek Linkt	0	1.478
R/C Ontmoetingsgroep Grote Kerk	-	0
Vooruitontvangen bedragen Pioniersplek Turkse Christenen	0	3.832
R/C Koor Together	2.272	2.661
R/C Vorming en Toerusting	1.352	1.314
Vooruit ontvangen bedragen algemeen	238	461
Doorzendcollecte ZWO	3.702	2.052
Collectegelden	801	2.874
Vooruitontvangen bedragen Transformatie Kerk Almelo	9.042	-
R/C Stichting Vrienden Grote Kerk	2.575	-
	<u>102.957</u>	<u>102.986</u>
Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremie	1.533	991
	<u>1.533</u>	<u>991</u>
Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing	6.973	5.527
	<u>6.973</u>	<u>5.527</u>



	31-12-2023	31-12-2022
Collectebonnen/-munten		
Collectemunten	8.908	10.860
	8.908	10.860



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	-	13.219	14.404
Overige niet-kerkelijke gebouwen	-	6.062	3.000
Buffetten	-	12.321	9.766
Overige opbrengsten onroerende zaken	14.000	1.975	1.473
	<u>14.000</u>	<u>33.577</u>	<u>28.643</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	5.000	3.853	34
Opbrengsten financiële vaste activa	-	2.520	2.520
	<u>5.000</u>	<u>6.373</u>	<u>2.554</u>

Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen

Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen

Deelname stichtingen	65.700	-	-
	<u>65.700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	317.000	332.722	332.115
Collecten in kerkdiensten	25.250	28.096	27.907
Giften	-	804	6.716
Kerkblad	16.000	15.060	16.005
Solidariteitskas	15.900	14.442	15.043
(Wijk)kassen	7.000	13.171	13.522
Overige opbrengsten levend geld	3.600	25	795
	<u>384.750</u>	<u>404.320</u>	<u>412.103</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	14.216	5.917
	<u>-</u>	<u>14.216</u>	<u>5.917</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	5.199	2.935
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	70.000	-25.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	10.000	2.000
	-	85.199	-20.065
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	278.501
	-	-	278.501



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Overige kosten	10.400	10.400	10.400
	<u>10.400</u>	<u>10.400</u>	<u>10.400</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	-	796	3.625
Belastingen	-	931	777
Verzekeringen	3.100	3.525	2.543
Energie en water	40.000	44.063	8.705
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	19.200	19.200	19.200
Overige kosten	6.500	1.094	1.022
	<u>68.800</u>	<u>69.609</u>	<u>35.872</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	2.500	-	1.077
	<u>2.500</u>	<u>-</u>	<u>1.077</u>
	<u>81.700</u>	<u>80.009</u>	<u>47.349</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	-	324	1.462
Belastingen	-	561	643
Energie en water	-	1.903	2.494
Overige kosten	3.000	17.218	10.500
	<u>3.000</u>	<u>20.006</u>	<u>15.099</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	40.500	28.841	34.725
Installaties en inventarissen	-	2.658	2.404
Buffetten	-	6.242	9.219
Overige kosten	-	486	11.071
	<u>40.500</u>	<u>38.227</u>	<u>57.419</u>
	<u>43.500</u>	<u>58.233</u>	<u>72.518</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	145.000	162.516	142.485
Afdracht basisbijdrage	-	326	347
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) streekgem./federatie	-	-9.677	-9.303
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	-	2.400	2.600
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	1.996	703
	<u>145.000</u>	<u>157.561</u>	<u>136.832</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	23.000	16.981	25.670
Overige kosten pastoraat	11.100	1.215	-9.373
	<u>34.100</u>	<u>18.196</u>	<u>16.297</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	-	2.670
Pensioenpremies	-	-	140
Sociale lasten	-	-	306
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.116</u>
	<u>179.100</u>	<u>175.757</u>	<u>156.245</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.150	8.977	6.993
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	-	176
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.050	2.699	2.264
Jeugdwerk	1.750	422	629
Overige kosten kerkelijke activiteiten	6.100	9.064	9.279
	<u>16.050</u>	<u>21.162</u>	<u>19.341</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	18.714	23.408	22.876
Afdrachten voor de solidariteitskas	11.000	9.925	10.550
Overige bijdragen en contributies	1.000	2.379	2.532
	<u>30.714</u>	<u>35.712</u>	<u>35.958</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	49.000	48.302	50.759
Pensioenpremies	6.000	6.094	5.253
Sociale lasten	10.000	9.080	7.842
Overige vergoedingen	0	-52.262	-56.799
	<u>65.000</u>	<u>11.214</u>	<u>7.055</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	5.400	6.515	6.685
Pensioenpremies	1.000	725	707
Sociale lasten	1.000	1.016	989
Overige vergoedingen	9.675	-	-
	<u>17.075</u>	<u>8.256</u>	<u>8.381</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	24.600	28.260	23.472
Pensioenpremies	1.600	2.029	1.886
Sociale lasten	3.000	4.547	3.749
Overige vergoedingen	-	252	-
	<u>29.200</u>	<u>35.088</u>	<u>29.107</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	3.719	6.718
Vergoedingen vrijwilligers	-	31.659	32.912
Overige kosten personeel	7.000	3.823	555
Vrijwilligerscontracten	11.500	-	-
Overige vergoedingen	2.000	1.089	2.178
	<u>20.500</u>	<u>40.290</u>	<u>42.363</u>
	<u>131.775</u>	<u>94.848</u>	<u>86.906</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.000	3.140	3.310
(Wijk)kerkenraad	-	555	-
Bureaubehoeften en drukwerk	2.000	4.816	9.988
Telefoon-en internetabonnementen	3.000	2.153	4.561
Administratie en archief	-	2.562	3.385
Ledenregistratie	2.000	4.630	4.754
Financiële administratie	14.500	16.038	12.562
Jaarrekeningcontrole	2.500	-	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	2.000	1.285	1.531
Publiciteit	1.000	2.047	1.997
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	-	325	425
Kerkblad	16.000	16.784	18.222
Overige kosten	3.950	868	21.974
	<u>47.950</u>	<u>55.203</u>	<u>82.709</u>

Rentelasten/bankkosten

Rentelasten/bankkosten

Rente bankschulden	-	-	100
Bankkosten	1.000	2.337	2.008
Overige rentelasten en bankkosten	-	-	10
	<u>1.000</u>	<u>2.337</u>	<u>2.118</u>

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	14.216	5.917
	<u>-</u>	<u>14.216</u>	<u>5.917</u>

Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten	45.000	38.778	27.312
	<u>45.000</u>	<u>38.778</u>	<u>27.312</u>

Incidentele lasten betreft de Transformatiekosten van de Grote Kerk



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	70.000	154.392
	-	70.000	154.392

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							
Grote Kerk - Kerkplein 17	1	-	-	-	1	17.619.340	1
	1	-	-	-	1	17.619.340	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Pniëlkerk - Rembrandtlaan 352	1	-	-	-	1	3.296.367	1
Schelfhorst - Noachkerk - Binnenhof 53	1	-	-	-	1	1.225.773	1
	2	-	-	-	2	4.522.140	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
't Kolkje - Kerkplein 15	1	-	-	-	1	484.100	1
	1	-	-	-	1	484.100	1

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Schelfhoutstraat 1 - vh kostenwoning	296.000	-	-	70.000	366.000	0	366.000
De Schouw - Kerkplein 3	418.000	-	-	-	418.000	1.802.826	418.000
	714.000	-	-	70.000	784.000	1.802.826	784.000

Verzekering woning Schelfhoutstraat 1 in begrepen bij de Pniëlkerk.

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Monumentale orgels						
Grote Kerk	1	-	-	-	1	1.232.236
	1	-	-	-	1	1.232.236
Niet-monumentale orgels						
Orgel Noachkerk	1	-	-	-	1	246.546
Orgel Pniëlkerk	1	-	-	-	1	522.817
Orgel Ontmoeting	0	-	-	-	0	-
	2	-	-	-	2	769.363

5 Kengetallen

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		1.574.082	1.606.652	1.521.977	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		2,9	3,2	2,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		19,9	26,8	25,5	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	38%	38%	35%	46%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	17%	17%	11%	30%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	113%	117%	113%	112%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	124	139	133	161	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	82%	91%	93%	78%	69%	36%	74%	94%

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
Nummer	Omschrijving								
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.884	1.767	1.680	1.034	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.884	1.767	1.680	1.338	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	0%	97%	97%	90%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.705	1.592	1.705	1.494	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	1.403	1.323	1.403	1.580	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	3.108	2.915	3.108	3.074	895	135	502	1.980