



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee
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	27
4	Staat van de vaste activa	34
5.1	Kengetallen	39

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	8
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	3

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	8
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	3
Totaal aantal predikanten	11

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	8
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,40
Totaal bezetting predikanten in FTE	8,40
Waarvan vacatures in FTE	2,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	40
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	21,84

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	102
Waarvan vacatures	9

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	28
Waarvan vacatures	4

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	45
Waarvan vacatures	2

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	5.150
Aantal doopleden	9.035
Totaal aantal leden	14.185

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	7.949
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.hervormdkatwijk.nl/ANBI



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	0	0
Niet-monumentale kerkgebouwen	0	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1.865.000	1.832.000
Pastorieën bewoond door predikant	8.456.000	7.619.045
Kosterswoningen bewoond door koster	0	273.000
Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen	89.000	89.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	1.422.000	30.000
	11.832.000	9.843.045
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	11.160	21.850
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	210.590	132.730
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	0
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	45.310	59.519
	267.060	214.099
Totaal vaste activa	12.099.060	10.057.144

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>57.611</u>	57.611	<u>74.541</u> 74.541
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	172.446		74.692
Rekening-courant met begraafplaatsen	<u>85.000</u>		<u>78.240</u> 152.932
		257.446	
Beleggingen			
Obligatie (fondsen)	<u>0</u>	0	<u>0</u> 0
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	12.747		7.036
Bankrekeningen	2.450.082		2.197.972
Kruisposten	<u>5.425</u>		<u>1.700</u> 2.206.708
		2.468.254	
Totaal vlottende activa		<u>2.783.311</u>	<u>2.434.181</u>
Totaal activa		<u>14.882.371</u>	<u>12.491.325</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>768.404</u>	<u>845.973</u>
	768.404	845.973
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	0	0
Restauraties	0	0
Orgels	226.544	226.544
Pastoraat	308.518	283.518
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>10.754.889</u>	<u>8.763.444</u>
	11.289.951	9.273.506
Totaal eigen vermogen	<u>12.058.355</u>	<u>10.119.479</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>2.200.006</u>	<u>1.889.016</u>
	2.200.006	1.889.016
Langlopende schulden		
Obligatieleningen	20.670	20.670
Overige langlopende schulden	<u>12.050</u>	<u>13.400</u>
	32.720	34.070
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>2.232.726</u>	<u>1.923.086</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>134.448</u>	<u>74.708</u>
	134.448	74.708
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	310.216	218.728
Af te dragen pensioenpremies	16.041	25.326
Af te dragen sociale lasten	0	0
Af te dragen loonheffingen	67.319	66.264
Collectebonnen/-munten	<u>63.266</u>	<u>63.734</u>
	456.842	374.052
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>591.290</u>	<u>448.760</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.824.016</u>	<u>2.371.846</u>
Totaal passiva	<u>14.882.371</u>	<u>12.491.325</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	500.000	676.955	597.622
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	3.000	20.723	419
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	95.100	66.433	63.985
Opbrengsten levend geld	1.989.800	2.001.196	1.945.865
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	150.000	35.677	34.957
Totaal baten A	2.737.900	2.800.984	2.642.848
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	991.500	922.475	687.218
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	109.000	115.512	97.789
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	53.800	58.196	59.088
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	1.006.000	767.959	781.104
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	60.000	104.689	97.824
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	99.000	98.560	97.695
Salarissen en vergoedingen	684.500	728.918	664.433
Kosten beheer, administratie en archief	153.500	166.851	179.671
Rentelasten/bankkosten	5.000	8.287	7.888
Totaal lasten A	3.162.300	2.971.447	2.672.710
Operationeel resultaat (A)	-424.400	-170.463	-29.862
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	2.109.339	831.920
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	2.109.339	831.920
Resultaat verslagjaar (A+B)	-424.400	1.938.876	802.058
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	25.000	37.000	620.306
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-2.053.445	-1.138.628
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	25.000	-2.016.445	-518.322
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-399.400	-77.569	283.736

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-170.463	-29.862
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	58.196	59.088
Mutaties voorzieningen	310.990	208.742
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	16.930	-52.134
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-104.514	-32.470
Crediteuren	59.740	63.096
Kortlopende schulden en overlopende passiva	82.790	59.077
	424.132	305.399
Kasstroom uit primaire activiteiten	253.669	275.537
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	117.894	288.598
Incidentele lasten	-	-
	117.894	288.598
Kasstroom uit operationele activiteiten	371.563	564.135
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	0	-48.411
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-108.667	0
Mutaties in de beleggingen	-	0
	-	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-108.667	-48.411



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-1.350</u>	<u>-2.100</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.350	-2.100
Mutatie geldmiddelen	<u>261.546</u>	<u>513.624</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	2.206.708	1.693.084
Mutatie geldmiddelen	<u>261.546</u>	<u>513.624</u>
Stand per 31 december	2.468.254	2.206.708

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.

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.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

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	0	0	1.832.000
Afschrijvingen	-	-	2.490
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	35.490
Boekwaarde per 31 december	0	0	1.865.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster	Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	7.619.045	273.000	89.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-939.000	-273.000	-
Herwaarderingen	1.775.955	0	0
Boekwaarde per 31 december	8.456.000	0	89.000

	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	30.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	1.212.000
Herwaarderingen	180.000
Boekwaarde per 31 december	1.422.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	21.850	132.730	0
Afschrijvingen	10.690	27.423	-
(Des-)investeringen	-	105.283	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>11.160</u>	<u>210.590</u>	<u>0</u>
	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen		
Boekwaarde per 1 januari	59.519		
Afschrijvingen	17.593		
(Des-)investeringen	3.384		
Herwaarderingen	-		
Boekwaarde per 31 december	<u>45.310</u>		

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	<u>57.611</u>	<u>74.541</u>
	57.611	74.541
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Diversen te vorderen	168.550	72.245
Vorderingen op leningen	<u>3.896</u>	<u>2.447</u>
	172.446	74.692
Rekening-courant met begraafplaatsen		
RC Stichting Beheer Begraafplaatsen	47.686	46.338
RC Stichting Exploitatie Begraafplaatsen	<u>37.314</u>	<u>31.902</u>
	85.000	78.240



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Obligatie (fondsen)				
Rabo	-	0	0	0
	-	0	0	0

	2023	2022
<i>Rabo</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	-	0
Koersresultaten	-	0
Stand per 31 december	0	0

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kas	8.552	1.682
Wijkkassen	4.195	5.354
	<u>12.747</u>	<u>7.036</u>
Bankrekeningen		
Rabo	2.357.459	2.014.023
Wijkgemeente Andreas	4.756	8.884
Wijkgemeente Bethel	10.653	12.499
Wijkgemeente Ichthus	12.581	10.812
Wijkgemeente Immanuël	6.978	6.365
Wijkgemeente Maranatha	6.943	9.250
Wijkgemeente Morgenster	7.656	10.028
Wijkgemeente Noord	8.213	8.685
Wijkgemeente Pniël	0	4.707
Wijkgemeente Rehoboth	12.687	4.322
Wijkgemeente Sion	11.182	9.021
ING	10.974	99.376
	<u>2.450.082</u>	<u>2.197.972</u>
Kruisposten		
Kruisposten	5.425	1.700
	<u>5.425</u>	<u>1.700</u>

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

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	845.973	562.237
Mutatie via resultaatbestemming	-77.569	283.736
Stand per 31 december	<u>768.404</u>	<u>845.973</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Nieuw- en verbouw	0	0
Restauraties	0	0
Orgels	226.544	226.544
Pastoraat	308.518	283.518
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	10.754.889	8.763.444
	11.289.951	9.273.506

	2023	2022
<i>Pastorieen</i>		
Stand per 1 januari	0	595.306
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	595.306
Stand per 31 december	0	0

<i>Groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

<i>Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

<i>Nieuwe Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

<i>Orgels</i>		
Stand per 1 januari	226.544	226.544
Stand per 31 december	226.544	226.544

<i>Pastoraat: Instandhouding predikantsplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	283.518	308.518
Toevoegingen via resultaatbestemming	50.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	25.000	25.000
Stand per 31 december	308.518	283.518

	2023	2022
<i>Het Anker</i>		
Stand per 1 januari	1.591.510	1.582.188
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.490	9.322
Stand per 31 december	<u>1.594.000</u>	<u>1.591.510</u>
<i>Kerkhaventje</i>		
Stand per 1 januari	238.000	233.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	33.000	5.000
Stand per 31 december	<u>271.000</u>	<u>238.000</u>
<i>Voorstraat 70</i>		
Stand per 1 januari	113.108	67.108
Toevoegingen via resultaatbestemming	243.000	46.000
Stand per 31 december	<u>356.108</u>	<u>113.108</u>
<i>Voorstraat 89</i>		
Stand per 1 januari	249.520	133.520
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	116.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	12.000	-
Stand per 31 december	<u>237.520</u>	<u>249.520</u>
<i>Blommersstraat 2</i>		
Stand per 1 januari	1.091.000	1.049.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	446.000	42.000
Stand per 31 december	<u>1.537.000</u>	<u>1.091.000</u>
<i>Boulevard 13</i>		
Stand per 1 januari	1.202.000	1.136.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	381.000	66.000
Stand per 31 december	<u>1.583.000</u>	<u>1.202.000</u>
<i>Boulevard 110</i>		
Stand per 1 januari	990.000	921.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	184.000	69.000
Stand per 31 december	<u>1.174.000</u>	<u>990.000</u>

	2023	2022
<i>Jaap Bergmanstraat 3</i>		
Stand per 1 januari	440.000	393.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	37.000	47.000
Stand per 31 december	<u>477.000</u>	<u>440.000</u>
<i>Meeuwenlaan 122</i>		
Stand per 1 januari	730.000	691.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	293.000	39.000
Stand per 31 december	<u>1.023.000</u>	<u>730.000</u>
<i>Schelp 13</i>		
Stand per 1 januari	499.000	456.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	125.000	43.000
Stand per 31 december	<u>624.000</u>	<u>499.000</u>
<i>Steenbok 31</i>		
Stand per 1 januari	632.000	585.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	92.000	47.000
Stand per 31 december	<u>724.000</u>	<u>632.000</u>
<i>Jaap Bergmanstraat 5</i>		
Stand per 1 januari	273.000	259.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	13.000	14.000
Stand per 31 december	<u>286.000</u>	<u>273.000</u>
<i>Voorstraat 77-c</i>		
Stand per 1 januari	89.000	89.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>89.000</u>	<u>89.000</u>
<i>Garage Dirk Huygenszdam</i>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.000	0
Stand per 31 december	<u>35.000</u>	<u>30.000</u>
<i>Boerhaavelaan 20</i>		
Stand per 1 januari	595.306	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	148.955	595.306
Stand per 31 december	<u>744.261</u>	<u>595.306</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzeningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening Groot Onderhoud	0	0
Voorziening groot onderhoud Oude Kerk	515.629	330.660
Voorziening groot onderhoud Nieuwe Kerk	999.797	962.659
Voorziening groot onderhoud Diaconiegebouw	22.467	16.850
Voorziening groot onderhoud Niet mon. kerkgebouwen	275.976	220.615
Voorziening groot onderhoud Kerkelijke centra	271.557	261.946
Voorziening groot onderhoud Pastorieën en garages	114.580	96.286
	2.200.006	1.889.016

	2023	2022
<i>Voorziening Groot Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

<i>Voorziening groot onderhoud Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	330.660	244.280
Toevoegingen via lastenrekeningen	184.969	86.380
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	515.629	330.660

<i>Voorziening groot onderhoud Nieuwe Kerk</i>		
Stand per 1 januari	962.659	876.619
Toevoegingen via lastenrekeningen	37.138	86.040
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	999.797	962.659

<i>Voorziening groot onderhoud Diaconiegebouw</i>		
Stand per 1 januari	16.850	11.233
Toevoegingen via lastenrekeningen	5.617	5.617
Stand per 31 december	22.467	16.850

	2023	2022
<i>Voorziening groot onderhoud Niet mon. kerkgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	220.615	178.952
Toevoegingen via lastenrekeningen	55.361	41.663
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	<u>275.976</u>	<u>220.615</u>
 <i>Voorziening groot onderhoud Kerkelijke centra</i>		
Stand per 1 januari	261.946	238.380
Toevoegingen via lastenrekeningen	9.611	23.566
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	<u>271.557</u>	<u>261.946</u>
 <i>Voorziening groot onderhoud Pastorieën en garages</i>		
Stand per 1 januari	96.286	130.810
Toevoegingen via lastenrekeningen	18.294	-34.524
Stand per 31 december	<u>114.580</u>	<u>96.286</u>

Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Obligatieleningen		
OK+IK+PK+MC	20.670	20.670
	<u>20.670</u>	<u>20.670</u>
	2023	2022
<i>OK+IK+PK+MC</i>		
Stand per 1 januari	20.670	20.670
Stand per 31 december	<u>20.670</u>	<u>20.670</u>
Oorspronkelijk bedrag: 20.670		

	31-12-2023	31-12-2022
Overige langlopende schulden		
Borg Kerkteléfono	12.050	13.400
	<u>12.050</u>	<u>13.400</u>
	2023	2022
<i>Borg Kerkteléfono</i>		
Stand per 1 januari	13.400	15.500
Mutaties	<u>-1.350</u>	<u>-2.100</u>
Stand per 31 december	12.050	13.400

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	134.448	74.708
	<u>134.448</u>	<u>74.708</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	158.947	118.255
Af te dragen Omzetbelasting	13.354	16.705
Reservering vakantiegeld	48.748	44.456
Algemeen Kerkenraadsfonds	25.459	24.807
Wijkkassen	0	14.505
Reservering vakantiedagen	40.000	-
Oude Kerk weer wit	23.708	-
	310.216	218.728
 Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenen	16.041	25.326
	16.041	25.326
 Af te dragen sociale lasten		
Sociale lasten	0	0
	0	0
 Af te dragen loonheffingen		
LH+premies	67.319	66.264
	67.319	66.264
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	63.266	63.734
	63.266	63.734

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	28.000	46.561	41.826
Niet-monumentale kerkgebouwen	9.000	21.430	11.279
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	111.000	138.509	141.083
Pastorieën bewoond door predikant	55.000	85.374	112.253
Kosterswoningen bewoond door koster	6.000	0	6.092
Overige niet-kerkelijke gebouwen	39.000	45.023	1.715
Buffetten	224.000	330.364	275.804
Uit pastoralia	16.000	-	0
Overige opbrengsten onroerende zaken	12.000	9.694	7.570
	<u>500.000</u>	<u>676.955</u>	<u>597.622</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	3.000	20.723	419
	<u>3.000</u>	<u>20.723</u>	<u>419</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	95.100	66.433	63.985
	<u>95.100</u>	<u>66.433</u>	<u>63.985</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	1.250.000	1.165.703	1.122.808
Collecten in kerkdiensten	400.000	463.215	453.068
Giften	10.000	18.104	4.207
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	29.800	24.666	30.296
Kerkblad	150.000	144.257	148.557
Solidariteitskas	59.000	52.755	57.300
(Wijk)kassen	60.000	99.378	97.770
Overige opbrengsten levend geld	31.000	33.118	31.859
	<u>1.989.800</u>	<u>2.001.196</u>	<u>1.945.865</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	0	35.677	34.957
Bijdragen kerkelijke organen	150.000	0	0
	<u>150.000</u>	<u>35.677</u>	<u>34.957</u>
 Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	17.068	15.449
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	180.000	0
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	1.811.445	543.322
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	100.826	273.149
	<u>-</u>	<u>2.109.339</u>	<u>831.920</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	25.000	37.000	620.306
	<u>25.000</u>	<u>37.000</u>	<u>620.306</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	30.000	14.977	60.704
Belastingen	600	568	538
Verzekeringen	19.000	25.873	19.207
Energie en water	122.000	54.382	28.807
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	150.000	227.726	178.037
Overige kosten	-	67	172
	321.600	323.593	287.465
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	20.000	25.863	44.433
Belastingen	1.000	1.059	1.005
Verzekeringen	6.700	8.553	6.371
Energie en water	104.000	68.176	21.385
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	50.000	55.361	41.663
Overige kosten	1.500	65.448	2.000
	183.200	224.460	116.857
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	29.500	120.115	94.160
Belastingen	15.100	11.876	11.331
Verzekeringen	6.400	6.794	5.021
Energie en water	124.000	87.401	29.592
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	75.000	9.611	23.566
Overige kosten	10.000	14.526	8.321
	260.000	250.323	171.991
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	12.000	43.402	123.178
Belastingen	9.000	9.936	8.662
Verzekeringen	2.900	2.746	1.838
Energie en water	0	265	233
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	165.000	24.269	-34.524
Overige kosten	0	2.162	0
	188.900	82.780	99.387

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	-	-	361
Belastingen	300	-	319
	<u>300</u>	<u>-</u>	<u>680</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	12.500	6.309	6.111
	<u>12.500</u>	<u>6.309</u>	<u>6.111</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	25.000	18.614	4.727
	<u>25.000</u>	<u>18.614</u>	<u>4.727</u>
Overige kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	-	20.494	-
Belastingen	-	1.605	-
Verzekeringen	-	274	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-5.977	-
	<u>-</u>	<u>16.396</u>	<u>-</u>
	<u>991.500</u>	<u>922.475</u>	<u>687.218</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Buffetten	109.000	115.512	97.789
	<u>109.000</u>	<u>115.512</u>	<u>97.789</u>
	<u>109.000</u>	<u>115.512</u>	<u>97.789</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Niet-monumentale kerkgebouwen	10.530	-	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	2.500	2.490	3.322
Kerkelijke installaties en inventarissen	40.770	10.690	14.130
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	-	45.016	41.636
	<u>53.800</u>	<u>58.196</u>	<u>59.088</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	774.500	641.394	610.036
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	13.300	12.053	14.376
Overige vergoedingen eigen predikanten	12.700	6.625	6.875
	<u>800.500</u>	<u>660.072</u>	<u>631.287</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	2.936	34.905
Hulpdiensten	7.500	63.815	60.478
Preekvoorziening	40.000	31.220	44.235
Overige kosten pastoraat	8.000	9.916	10.199
	<u>55.500</u>	<u>107.887</u>	<u>149.817</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	100.000	0	0
Pensioenpremies	23.000	0	0
Sociale lasten	27.000	0	0
	<u>150.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.006.000</u>	<u>767.959</u>	<u>781.104</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Overige kosten kerkdiensten en catechese	3.500	7.681	7.239
Wijkwerk en gemeenteavonden	38.000	49.246	42.404
Jeugdwerk	2.000	-	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	16.500	47.762	48.181
	<u>60.000</u>	<u>104.689</u>	<u>97.824</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	71.000	72.445	70.940
Afdrachten voor de solidariteitskas	28.000	26.115	26.755
	<u>99.000</u>	<u>98.560</u>	<u>97.695</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	184.750	155.668	179.383
Pensioenpremies	18.890	17.871	17.439
Sociale lasten	30.490	29.911	28.313
	<u>234.130</u>	<u>203.450</u>	<u>225.135</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	3.870	4.747	4.177
Pensioenpremies	340	329	316
Sociale lasten	640	725	625
	<u>4.850</u>	<u>5.801</u>	<u>5.118</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	290.424	334.984	285.202
Pensioenpremies	30.100	24.128	27.092
Sociale lasten	47.356	47.845	43.757
	<u>367.880</u>	<u>406.957</u>	<u>356.051</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	35.000	29.517	33.561
Vergoedingen vrijwilligers	10.000	10.126	12.681
Overige kosten personeel	17.540	9.097	2.537
Overige vergoedingen	15.100	63.970	29.350
	<u>77.640</u>	<u>112.710</u>	<u>78.129</u>
	<u>684.500</u>	<u>728.918</u>	<u>664.433</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	7.000	8.882	7.582
Bureaubehoefden en drukwerk	13.000	14.081	15.253
Telefoon-en internetabbonementen	11.000	11.027	10.497
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	998	918
Publiciteit	2.500	3.725	9.154
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	16.500	17.583	14.715
Kerkblad	79.000	76.478	83.764
Overige kosten	23.500	34.077	37.788
	<u>153.500</u>	<u>166.851</u>	<u>179.671</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	5.000	8.287	7.045
Overige rentelasten en bankkosten	-	0	843
	<u>5.000</u>	<u>8.287</u>	<u>7.888</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	2.053.445	1.138.628
	<u>-</u>	<u>2.053.445</u>	<u>1.138.628</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							
Oude Kerk	0	-	-	-	0	10.942.836	1
Nieuwe Kerk	0	-	-	-	0	31.339.165	1
	0	-	-	-	0	42.282.001	2
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Ichthuskerk	0	-	-	-	0	3.620.571	1
Pniëlkerk	0	-	-	-	0	5.700.488	1
Maranathacentrum	0	-	-	-	0	3.833.794	1
	0	-	-	-	0	13.154.853	3
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Het Anker	1.594.000	2.490	-	2.490	1.594.000	8.519.148	1.594.000
Het Kerkhaventje	238.000	-	-	33.000	271.000	778.305	271.000
	1.832.000	2.490	-	35.490	1.865.000	9.297.453	1.865.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Voorstraat 70	659.000	-	-	243.000	902.000	652.486	902.000
Voorstraat 89	667.000	-	-	-12.000	655.000	383.222	655.000
Blommersstraat 2	1.091.000	-	-	446.000	1.537.000	575.110	1.537.000
Boulevard 13	1.202.000	-	-	381.000	1.583.000	567.128	1.583.000
Boulevard 110	990.000	-	-	184.000	1.174.000	432.441	1.174.000
Jaap Bergmanstraat 3	440.000	-	-440.000	-	0	0	0
Meeuwenlaan 122	730.000	-	-	293.000	1.023.000	546.177	1.023.000
Schelp 13	499.000	-	-499.000	0	0	0	0
Steenbok 31	632.000	-	-	92.000	724.000	425.568	724.000
Boerhaavelaan 20	709.045	-	-	148.955	858.000	788.900	858.000
	<u>7.619.045</u>	<u>-</u>	<u>-939.000</u>	<u>1.775.955</u>	<u>8.456.000</u>	<u>4.371.032</u>	<u>8.456.000</u>
Kosterswoningen bewoond door koster							
Jaap Bergmanstraat 5	273.000	-	-273.000	0	0	0	0
	<u>273.000</u>	<u>-</u>	<u>-273.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen							
Voorstraat 77c	89.000	-	-	0	89.000	0	89.000
	89.000	-	-	0	89.000	0	89.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Garage Buitensluisstraat	0	-	-	0	0	0	0
Garage Dirk Huygensdam	30.000	-	-	5.000	35.000	20.841	35.000
Camping Noord	0	-	-	0	0	60.637	0
Camping Zuid	0	-	-	-	0	0	0
Jaap Bergmanstraat 3	-	-	440.000	37.000	477.000	0	477.000
Jaap Bergmanstraat 5	-	-	273.000	13.000	286.000	0	286.000
Schelp 13	-	-	499.000	125.000	624.000	383.000	624.000
	30.000	-	1.212.000	180.000	1.422.000	464.478	1.422.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Oude Kerk	0	-	-	-	0	-
Nieuwe kerk	0	-	-	-	0	-
Ichthuskerk	8.620	3.830	-	-	4.790	-
Pniëlkerk	1.780	1.780	-	-	0	-
Maranathacentrum	11.450	5.080	-	-	6.370	-
	<u>21.850</u>	<u>10.690</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.160</u>	<u>-</u>
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen						
Het Anker	113.180	22.621	73.051	-	163.610	-
Kerkhaventje	19.550	4.802	32.232	-	46.980	-
	<u>132.730</u>	<u>27.423</u>	<u>105.283</u>	<u>-</u>	<u>210.590</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Oude Kerk	0	-	-	-	0	-
Nieuwe Kerk	0	-	-	-	0	-
Ichthuskerk	0	-	-	-	0	-
Pniëlkerk	0	-	-	-	0	-
Maranathacentrum	0	-	-	-	0	-
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Het Anker	46.439	15.353	3.384	-	34.470	-
Kerkhaventje	13.080	2.240	-	-	10.840	-
	<u>59.519</u>	<u>17.593</u>	<u>3.384</u>	<u>-</u>	<u>45.310</u>	<u>-</u>

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 5.000-999.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		1.191.133	-136.478	5.266.662	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		0,4	-0,1	2,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		7,0	-999,9	9,9	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	37%	27%	30%	40%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	38%	33%	26%	24%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	116%	106%	101%	110%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	138	141	135	149	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	73%	71%	74%	77%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 5.000-999.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.617	1.689	1.617	1.181	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.617	1.689	1.617	1.453	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	94%	91%	94%	91%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	5.232	5.150	5.232	3.454	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	9.156	9.035	9.156	4.526	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	14.388	14.185	14.388	7.980	895	135	502	1.980