



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Oosterhout (nb)

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Oosterhout (nb)

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	9
3.1	Balans per 31 december 2023	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	14
3.4	Grondslagen	15
3.5	Toelichting op de balans	18
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	27
4	Staat van de vaste activa	33
5.1	Kengetallen	35

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	1
Aantal annexe stichtingen	2

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,33
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,33
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	0,50
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5
Waarvan vacatures	2



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	0
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	577
Aantal doopleden	530
Totaal aantal leden	1.107

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	792
---------------------------	-----

ANBI-pagina pgoosterhout.nl/geldzaken/anbi/anbi-pgo/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Het jaar 2023

In het jaar 2023 mochten we na enkele Corona-jaren weer volop kerk zijn.

In 2021 nam ds. Boevé afscheid van de PGO. Het pastoraats-team werd in 2022 en de eerste vier maanden van 2023 aangevuld met ds. Dirk-Jan Bierenbroodspot, die voor 18 uur per week aan de PGO werd verbonden. Vanaf mei 2023 mochten we een nieuwe predikant verwelkomen, ds. Bernadette de Groot.

Met ingang van december 2022 werd de overeenkomst met kerkelijk werker de heer H. de Bruijn op diens verzoek teruggebracht van 100% naar 50%.

Eind 2023 bestond dus het pastoraal team uit 1,33 predikant en 0,5 kerkelijk werker.

In de diensten wordt volop gebruik gemaakt van de audio- en videovoorzieningen via het internet, zodat veel gemeenteleden de diensten op afstand kunnen bijwonen. Voor collecten werd ook volop van de digitale mogelijkheden gebruik gemaakt. Deze zijn in 2023 verder uitgebreid met mogelijkheden via de SKG-app "Appostel". Van de app "Mollie" namen we afscheid.

In 2023 namen we ook afscheid van de grootbanken voor onze financiële middelen. We stapten over naar de Stichting Kerkelijk Geldbeheer (SKG). Dit levert een flinke kostenbesparing op en we treffen daar een organisatie aan, die de kerkelijke organisatie begrijpt.

We zijn als College verheugd, dat we mogen constateren, dat het bedrag aan ontvangen Kerkbalans t.o.v. 2022 nagenoeg gelijk bleef en dat het overig levend geld een stijging ten opzichte van het jaar daarvoor laat zien. De begroting werd dan ook op alle onderdelen overtroffen.

In 2023 werd het buitenschilderwerk aan de Vredeskerk conform het onderhoudsplan 2018-2023 uitgevoerd. Afrekening van de Rijkssubsidie zal in 2024 plaatsvinden.

Toelichting bij de ledenaantallen

De ontwikkeling van het aantal leden van onze gemeente laat het volgende verloop zien. Hierbij wordt opgemerkt, dat de cijfers t.m. het jaar 2017 opgaven betreffen rond februari van het jaar na het verslagjaar. De peildatum voor de opgaven 2018 en 2019 - automatisch gedaan door FRIS - is onbekend. T.m. 2017 werden uitsluitend protestantse leden in de telling meegenomen. Mogelijk dat vanaf 2018 een ander criterium wordt gehanteerd.

Overzicht:

Jaar Aantal leden

2015: 1486
2016: 1420
2017: 1403
2018: 1415
2019: 1282
2020: 1259

2021: 1186

2022: 1153

2023: 1107

Toelichting bij de opbrengsten kerkbalans

De financiële basis voor de gemeente wordt gevormd door de vaste vrijwillige bijdragen, de actie "Kerkbalans". In de tabel in de bijlage zijn de cijfers opgenomen per leeftijdscategorie van voorgaande jaren, het jaar waarop deze jaarrekening betrekking heeft en de toezeggingen over het volgend jaar.

Het resultaat over 2023

De jaarrekening over 2023 laat een klein positief exploitatieresultaat zien van € 575. Met name door de mindere last voor pastoraat wijkt dat af van de begroting. In 2021 nam immers ds. Boevé afscheid. In de eerste vier maanden van 2023 was er nog sprake van vervanging door ds. Bierenbroodspot voor 18 uur per week.

Kerkblad

Het College constateert, dat het tekort op het kerkblad over 2023 € 1.380. Ondanks stijgende kosten een minder groot tekort dan in 2022. Dit blijft uiteraard een aandachtspunt.

Burgerlijke huwelijken

In 2023 vond slecht 1 burgerlijk huwelijk plaats in de Vredeskerk.

Boekentafel en herfstmarkt

Dit jaar waren de opbrengsten van de boekentafel (en speelgoed etc.) in de Beuk aanzienlijk meer dan in 2022, totaal € 993,-. De boekentafel is inmiddels uitgegroeid tot een populaire plek voor de aanschaf van met name boeken. Ook de jaarlijkse herfstmarkt kon gelukkig dit jaar weer doorgang vinden. De opbrengst voor de PGO van € 2.137 werd als "overige opbrengsten levend geld (83.99)" verantwoord.

Kosten gebruik Vredeskerk

De kosten van de Vredeskerk laten een aantal opvallende verschillen met de begroting over 2023 zien.

De "onderhoudskosten" waren begroot op € 3.000. De rekening laat een bedrag zien van € 26.639. Hierop moet echter in minder gebracht worden het gedeelte dat gefinancierd is uit subsidies van de Rijksdienst en particuliere fondsen (rekening 90.10), groot € 25.387. Er resteert dan € 1.252, hetgeen lager uitkomt dan begroot.

Ook lager dan begroot waren de energielasten over 2023. Begroot was € 15.500. De rekening laat zien een bedrag van € 6.089. De oorzaak moet worden gezocht in verschuiving naar 2022.

De verzekeringspremies vielen hoger uit dan begroot, omdat – vanwege tegenvallende resultaten bij de verzekeringsmaatschappij – er geen premierestitutie plaats vond.

Kosten Kunst en Geloof

Ook in 2023 werd deze manifestatie gehouden. Aansluitend was er een biologische maaltijd. Door afzeggingen is er een tekort ontstaan. Het nog resterende potje uit eerdere jaren werd volledig opgemaakt. Uiteindelijk resteerde een tekort van € 836, waarin opgenomen de afschrijving op de in het verleden aangeschafte panelen van € 250. Met de organisatie van Kunst en Geloof zullen in 2024 afspraken worden gemaakt hoe hiermee verder te gaan.

De toekomst van de PGO

Vanaf mei 2023 beschikte de PGO over 1,33 FTE predikant en 0,5 FTE kerkelijk werker. In de eerste vier maanden was er sprake van een 0,5 FTE vervangend predikant in plaats van de eigen predikant. Hierdoor waren de kosten voor het pastoraat enigszins lager dan begroot. Bij een voltijds invulling van het pastoraat zou de jaarrekening weliswaar eindigen in de rode cijfers, maar beperkt.

We zijn dan ook zeer tevreden over het behaalde financiële resultaat en hopen dat deze lijn zich doorzet. We zien de toekomst dan ook met vertrouwen tegemoet.

We gaven in vorige jaarrekeningen al aan dat we de komende jaren willen inzetten op andere vormen van fondsen werven, zoals een stichting "Vrienden van de Vredeskerk". Vanwege de Corona-pandemie moesten de voorbereidende activiteiten hiervoor op een laag pitje worden gezet. In 2023 hebben we dit verder opgepakt. In 2024 hopen we hier concrete stappen te gaan ondernemen.

Wat uiteraard van belang blijft, is wel, dat de gemeenteleden een financiële bijdrage blijven leveren om het pastoraat in zijn huidige vorm in stand te kunnen houden. We zijn dan ook verheugd dat de toezeggingen Kerkbalans 2024 op ongeveer het zelfde peil liggen als de inkomsten over 2023 (en 2022). De toezeggingen dekken zo om en nabij de verwachte directe kosten voor salarissen van onze predikanten, kerkelijk werker en onze kosters en organisten. Dat betekent, dat de overige kosten van pastoraat, landelijke kosten en organisatie en de kosten van onze gebouwen op andere wijze moeten worden gefinancierd.

Annexe stichtingen

Aan de PGO zijn een tweetal annexe stichtingen verbonden, te weten

- Stichting Protestantse Begraafplaats Oosterhout
- Stichting Protestants Centrum "De Beuk".

Uit de toelichtingen op de jaarrekening 2023 van deze stichtingen wordt ter informatie geciteerd:

Stichting Protestantse Begraafplaats Oosterhout

Deze stichting exploiteert de begraafplaats aan de Nieuwe Bouwlingstraat te Oosterhout. De ondergrond is eigendom van de Protestantse Gemeente Oosterhout.

Terugblik 2023

In 2023 hebben 2 (2022: 4) begravingen en geen (2022: 6) urn bijzettingen plaats gevonden. In de begroting over 2023 werd uitgegaan van meer activiteiten., wat leidt tot andere cijfers op de rekeningen 86.20 en 41.85.

In 2023 heeft op verzoek van een rechthebbende en met goedkeuring van de autoriteiten een opgraving plaatsgevonden gevolgd door een herbegravenis in 's-Gravenhage. E.e.a. werd in goede banen geleid door de beheerder de heer G. van Rhooon.

De beheerder is contactpersoon voor de begrafenissen en bijzettingen en contactpersoon



naar familie, nabestaanden en de Gemeente Oosterhout, v.w.b. de oorlogsgraven en met de vrijwilligers, die het onderhoud op de begraafplaats uitvoeren. Ook doet de beheerder de administratie en zorgt voor afvoer van het grof afval.

De vrijwilligers hebben ook in 2023 de begraafplaats weer in prima staat weten te houden, waarvoor dank.

In 2023 verliepen 6 grafaktes, waarbij in 5 gevallen de rechthebbenden gebruik hebben gemaakt van de mogelijkheid tot verlenging.

Resultaat 2023

Over het jaar 2023 is het resultaat € 2.361,- , hetgeen aan de algemene reserve is toegevoegd. Het resultaat is meer dan begroot. Belangrijkste oorzaken: groot-onderhoud in eigen beheer gedaan (waarvoor dank), meer vrijval vooruitbetaalde onderhoudskosten.

Toekomst

Er wordt geen aparte voorziening getroffen voor de periode, dat de begraafplaats niet meer geëxploiteerd wordt, maar wel moet worden onderhouden. Van deze situatie is overigens geen sprake. Wel wordt daarvoor in de eigen middelen gespaard. Het bestuur is dan ook verheugd met het positieve resultaat, dat kan worden "gespaard".

Een aandachtspunt is verder wel de "leegstand" op de begraafplaats. In 2024 zal dit wederom de nodige aandacht verkrijgen.

In het kader van de continuïteit heeft het bestuur dan ook, in overleg met de Kerkenraad en het CvK van de PGO, besloten de beperking dat uitsluitend PGO leden op deze begraafplaats mogen worden begraven, op te heffen. De Statuten worden in deze zin aangepast.

Ook wordt mogelijke samenwerking onderzocht met begraafplaats Leijzenakkers.

Stichting Protestants Centrum "De Beuk"

Deze stichting exploiteert het kerkelijk centrum "De Beuk" naast de Vredeskerk.

Algemeen

In 2023 werd de Beuk gelukkig weer volop verhuurd / gebruikt. De kosten namen dit jaar wel toe, met name noemen we hier de kosten voor energie en verzekering. Het bestuur overweegt maatregelen om deze kosten terug te dringen. Er kan gelukkig wel een positief resultaat van € 1.557 worden genoteerd over 2023.

Beheer

In 2023 werden de beheerstaken in de eerste helft van het jaar vervuld door de heer Onno Koopmans. Vanaf juli heeft de heer Hans Mannak deze taak op zich genomen. Eind 2023 heeft hij overigens deze taak weer neergelegd. Er wordt gezocht naar een opvolger. Ondersteuning werd gegeven door een achttal vrijwilligers bij de verhuuractiviteiten en onderhoud. Waarvoor dank aan alle vrijwilligers.



Onroerend goed

De ondergrond van de gehele Beuk is eigendom van de PGO. Op de grond, waarop de "oude" Beuk staat heeft de stichting van de PGO gebruiksrecht. De opstallen op alleen dat gedeelte zijn "eigendom" van de stichting. De overige opstallen, de nieuwbouw, zijn eigendom van de PGO.

Middels onderhandse overeenkomst van eind 2015, is het gebruiksrecht met terugwerkende kracht gecontinueerd vanaf 29 mei 2013 voor een periode van 10 jaar, dus tot 29 mei 2023. Deze overeenkomst is in 2023 gecontinueerd. De vergoeding voor dit recht, jaarlijks te betalen door de Stichting aan de PGO is € 100,-.

Onderlinge verrekening met de PGO vindt verder plaats van de werkelijke kosten voor gas, electra en verzekering.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	2.501	2.501
Niet-monumentale kerkgebouwen	0	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	440.679	458.679
Pastorieën bewoond door predikant	<u>581.000</u>	<u>555.000</u>
	1.024.181	1.016.181
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	4.435	5.235
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	157	1.968
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	0	0
Monumentale orgels	<u>0</u>	<u>0</u>
	4.592	7.203
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	900.000	-
Begraafplaatsen	<u>0</u>	<u>0</u>
	900.000	0
Totaal vaste activa	<u>1.928.773</u>	<u>1.023.384</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	24.225	6.120
	<u>24.225</u>	<u>6.120</u>
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	204.602	1.104.223
	<u>204.602</u>	<u>1.104.223</u>
Totaal vlottende activa	<u>228.827</u>	<u>1.110.343</u>
Totaal activa	<u>2.157.600</u>	<u>2.133.727</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.829.078</u>	<u>1.828.503</u>
	1.829.078	1.828.503
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Restauraties	0	14.406
Orgels	7.935	7.935
Bestemmingsfondsen	5.014	4.574
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>66.956</u>	<u>40.956</u>
	79.906	67.871
Totaal eigen vermogen	<u>1.908.984</u>	<u>1.896.374</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>202.248</u>	<u>207.974</u>
	202.248	207.974
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>202.248</u>	<u>207.974</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	36.777	18.136
Af te dragen pensioenpremies	369	360
Af te dragen loonheffingen	1.598	2.593
Collectebonnen/-munten	<u>7.625</u>	<u>8.290</u>
	46.369	29.379
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>46.369</u>	<u>29.379</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>248.616</u>	<u>237.353</u>
Totaal passiva	<u>2.157.600</u>	<u>2.133.727</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	17.700	16.136	17.425
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	100	13.358	122
Opbrengsten levend geld	208.550	219.099	215.237
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	10.981	6.588
Totaal baten A	226.350	259.574	239.372
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	41.160	51.153	27.179
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	3.000	3.082	1.180
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	23.400	20.612	24.715
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	169.220	163.995	149.871
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	4.700	6.328	5.550
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	12.400	12.208	12.436
Salarissen en vergoedingen	3.550	2.824	3.162
Kosten beheer, administratie en archief	9.950	10.606	8.370
Rentelasten/bankkosten	2.100	1.910	2.105
Totaal lasten A	269.480	272.717	234.569
Operationeel resultaat (A)	-43.130	-13.144	4.803
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	26.339	33.679
Incidentele lasten	-	-586	0
Incidentele baten en lasten (B)	-	25.753	33.679
Resultaat verslagjaar (A+B)	-43.130	12.609	38.482
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	25.387	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.331	922
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-36.981	-35.588
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-1.771	-150
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-12.034	-34.816
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-43.130	575	3.666

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-13.144	4.803
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	20.612	24.715
Mutaties voorzieningen	-5.727	12.500
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-18.105	11.706
Kortlopende schulden en overlopende passiva	16.990	2.072
	13.770	50.993
Kasstroom uit primaire activiteiten	626	55.796
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	339	4.679
Incidentele lasten	-586	0
	-247	4.679
Kasstroom uit operationele activiteiten	379	60.475
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	-900.000	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-900.000	-
Mutatie geldmiddelen	-899.621	60.475
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.104.223	1.043.749
Mutatie geldmiddelen	-899.621	60.475
Stand per 31 december	204.602	1.104.223

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

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte de jaren daarvoor. Eén en ander had gevolgen voor de waardering van de pastorie. Deze wordt m.i.v. 2020 gewaardeerd op actuele waarde. Voor de jaarrekeningen 2021 en later van de PGO betekent dat, dat er niet op de pastorie wordt afgeschreven.

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.

Onder de categorie "Verenigingsgebouw" is opgenomen het gebouw de Beuk. Aangezien dit gebouw onlosmakelijk is verbonden met het kerkgebouw en niet zelfstandig kan worden vervreemd, wordt dit gebouw gewaardeerd op de wijze zoals hiervoor is vermeld voor 'Kerkgebouwen'.

De pastorie wordt gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). 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.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden en direct opeisbare spaarrekeningen met een looptijd korter dan één jaar.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve en Herwaarderingsreserves. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve.

Voorzieningen

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Jaarlijks wordt aan de voorziening voor groot onderhoud van het kerkgebouw € 6.000 gedoteerd, aan de voorziening groot onderhoud van de pastorie € 3.000 en aan de voorziening groot onderhoud van de Beuk € 3.500. In de vergadering van het College van Kerkrentmeester van april 2021 is de onderbouwing als volgt weergegeven.

Het betreft hier de niet-jaarlijkse kosten voor groot-onderhoud, zoals grote reparaties aan pand, dak, etc. en periodiek schilderwerk van pand en omliggende zaken als het hek bijv.

Berekening kerk:

In 6 jaar ongeveer € 80.000. Zo leert het verleden uit alle aanvragen naar de Rijksdienst voor Monumentenzorg (oude naam). Rekening houdend met 50% rijkssubsidie is dat voor de PGO € 40.000 en dus ongeveer € 6.000 per jaar.

Berekening pastorie:

Schilderwerk: per 5 jaar een bedrag van € 8.000, per jaar dus € 1.600

Pand: per 20 jaar een bedrag van € 20.000, per jaar dus € 1.000

Installaties: per 10 jaar een bedrag van € 4.000, per jaar dus € 400

Totaal € 3.000

Berekening Beuk:

Schilderwerk: per 5 jaar een bedrag van € 10.000, per jaar dus € 2.000

Dak: per 20 jaar een bedrag van € 30.000, per jaar jaar dus € 1.500

Totaal € 3.500

Schulden

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 op Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve aan.

4. Incidentele resultaten

In de incidentele resultaten is onder andere opgenomen een last vanwege de uitputting van het "potje" voor het organiseren van Kunst en Geloof, groot € 771,01.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	2.501	0	458.679
Afschrijvingen	-	-	18.000
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>2.501</u>	<u>0</u>	<u>440.679</u>

	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	555.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	26.000
Boekwaarde per 31 december	<u>581.000</u>

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	5.235	1.968	0
Afschrijvingen	800	1.812	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>4.435</u>	<u>157</u>	<u>0</u>

	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	0
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SKG spaarcontract 1	50.000	-
SKG spaarcontract 2	50.000	-
SKG spaarcontract 3	50.000	-
SKG spaarcontract 4	50.000	-
SKG spaarcontract 5	50.000	-
SKG spaarcontract 6	50.000	-
SKG spaarcontract 7	50.000	-
SKG spaarcontract 8	50.000	-
SKG spaarcontract 9	50.000	-
SKG spaarcontract 10	50.000	-
SKG spaarcontract 11	50.000	-
SKG spaarcontract 12	50.000	-
SKG spaarcontract 13	50.000	-
SKG spaarcontract 14	50.000	-
SKG spaarcontract 15	50.000	-
SKG spaarcontract 16	50.000	-
SKG spaarcontract 17	50.000	-
SKG spaarcontract 18	50.000	-
	<u>900.000</u>	<u>-</u>
	2023	2022
<i>SKG spaarcontract 1</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 2</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 3</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>

	2023	2022
<i>SKG spaarcontract 4</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 5</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 6</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 7</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 8</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 9</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 10</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 11</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 12</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>

	2023	2022
<i>SKG spaarcontract 13</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
 <i>SKG spaarcontract 14</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
 <i>SKG spaarcontract 15</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
 <i>SKG spaarcontract 16</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
 <i>SKG spaarcontract 17</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
 <i>SKG spaarcontract 18</i>		
Mutaties	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>
	31-12-2023	31-12-2022
Begraafplaatsen		
Grond Bouwlingstraat (begraafplaats in aparte Stichting)	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
	2023	2022
<i>Grond Bouwlingstraat (begraafplaats in aparte Stichting)</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Boekentafel	0	0
Giften overloop / PJR	0	0
Energie de Beuk en verzekering	1.600	600
Energiebelasting	0	0
Huurders kerk	1.200	0
Diverse	1.347	661
Subsidies nog te ontvangen (Rijk en particulier)	5.223	830
Nog te ontvangen kerkbalans	3.000	2.500
Collecten lopend jaar	1.518	1.528
Nog te ontvangen interest	8.854	-
Nog te ontvangen uit Rijks subsidie 2024-2029	1.482	-
	<u>24.225</u>	<u>6.120</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Rekeningen courant	25.655	304.248
Spaarrekeningen	178.948	799.975
	<u>204.602</u>	<u>1.104.223</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.828.503	1.824.837
Mutatie via resultaatbestemming	575	3.666
Stand per 31 december	<u>1.829.078</u>	<u>1.828.503</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Restauraties	0	14.406
Orgels	7.935	7.935
Bestemmingsfondsen	5.014	4.574
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	66.956	40.956
	<u>79.906</u>	<u>67.871</u>
	2023	2022
<i>Particuliere subsidiefondsen voor Vredeskerk</i>		
Stand per 1 januari	8.300	8.300
Onttrekkingen via resultaatbestemming	8.300	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>8.300</u>
<i>Subsidies Rijksmonumentenzorg</i>		
Stand per 1 januari	6.106	-482
Toevoegingen via resultaatbestemming	10.981	6.588
Onttrekkingen via resultaatbestemming	17.087	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>6.106</u>
<i>Orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	7.935	7.935
Stand per 31 december	<u>7.935</u>	<u>7.935</u>
<i>Fonds Jeugd</i>		
Stand per 1 januari	1.025	1.525
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	494	500
Stand per 31 december	<u>1.531</u>	<u>1.025</u>
<i>Fonds Kunst en Geloof diensten</i>		
Stand per 1 januari	65	487
Toevoegingen via resultaatbestemming	771	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	836	422
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>65</u>
<i>Fonds PGO plus</i>		
Stand per 1 januari	3.483	3.333
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	150
Stand per 31 december	<u>3.483</u>	<u>3.483</u>

	2023	2022
<i>Pastorie Laan 12</i>		
Stand per 1 januari	40.956	11.956
Toevoegingen via resultaatbestemming	26.000	29.000
Stand per 31 december	66.956	40.956

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Vredeskerk	158.748	170.974
Nieuwe Beuk	31.500	28.000
Pastorie Laan	12.000	9.000
	202.248	207.974

	2023	2022
<i>Vredeskerk</i>		
Stand per 1 januari	170.974	164.974
Toevoegingen via lastenrekeningen	6.000	6.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	18.227	-
Stand per 31 december	158.748	170.974

<i>Nieuwe Beuk</i>		
Stand per 1 januari	28.000	24.500
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.500	3.500
Stand per 31 december	31.500	28.000

<i>Pastorie Laan</i>		
Stand per 1 januari	9.000	6.000
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.000	3.000
Stand per 31 december	12.000	9.000

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Gebouwen	11.211	239
Vakantiegeld past. werker	1.059	1.812
Diverse	0	4.733
Organisten	425	700
Kosters	350	200
Pastoraat	673	472
Diverse	312	687
Diakonie collectes	1.802	1.248
Collectes derden	0	0
Vooruitontvangen Kerkbalans	9.925	7.975
Borg Huurder Ark / Borg huurder Laan	0	0
Nog te verrekenen	443	0
Diverse overige kosten	400	70
Vooruit ontvangen huur	0	0
Door te betalen Diakonie	100	-
Kerkblad	7.090	-
BHV cursus	1.833	-
Nog te betalen kerkelijk werker	820	-
Vergoedingen predikant	333	-
	<u>36.777</u>	<u>18.136</u>
Af te dragen pensioenpremies		
December	369	360
	<u>369</u>	<u>360</u>
Af te dragen loonheffingen		
December	1.598	2.593
	<u>1.598</u>	<u>2.593</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	7.304	8.290
Tegoeden Appostel	321	-
	<u>7.625</u>	<u>8.290</u>

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	9.000	10.546	10.325
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	100	100	100
Pastorieën bewoond door predikant	8.600	5.490	7.000
	<u>17.700</u>	<u>16.136</u>	<u>17.425</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	100	4.503	122
Opbrengsten financiële vaste activa	-	8.854	-
	<u>100</u>	<u>13.358</u>	<u>122</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	184.000	187.420	187.889
Collecten in kerkdiensten	10.500	13.033	11.535
Giften	1.500	4.065	1.893
Kerkblad	4.950	5.065	4.358
Collectebussen	1.000	1.705	1.231
Solidariteitskas	4.100	4.681	4.357
Overige opbrengsten levend geld	2.500	3.131	3.976
	<u>208.550</u>	<u>219.099</u>	<u>215.237</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	-	10.981	6.588
	<u>-</u>	<u>10.981</u>	<u>6.588</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	339	4.679
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	26.000	29.000
	<u>-</u>	<u>26.339</u>	<u>33.679</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	25.387	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	1.331	922
	-	26.718	922

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.000	26.639	2.513
Belastingen	10	9	8
Verzekeringen	2.000	2.377	1.456
Energie en water	15.500	6.090	8.921
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	6.000	6.000	6.000
Overige kosten	2.000	719	122
	<u>28.510</u>	<u>41.833</u>	<u>19.019</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	2.000	-	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.500	3.500	3.500
	<u>5.500</u>	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	2.000	-	-
Belastingen	700	608	642
Verzekeringen	500	516	290
Energie en water	-	542	550
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.000	3.000	3.000
Overige kosten	-	840	-
	<u>6.200</u>	<u>5.506</u>	<u>4.482</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	500	-	-
Verzekeringen	450	314	178
	<u>950</u>	<u>314</u>	<u>178</u>
	<u>41.160</u>	<u>51.153</u>	<u>27.179</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	3.000	3.082	1.180
	<u>3.000</u>	<u>3.082</u>	<u>1.180</u>
	<u>3.000</u>	<u>3.082</u>	<u>1.180</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	18.000	18.000	18.000
Kerkelijke installaties en inventarissen	5.200	2.612	6.715
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	200	-	-
	23.400	20.612	24.715
 Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	129.020	113.842	79.500
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	1.000	729	396
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.000	765	899
	131.020	115.336	80.795
 Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	8.605	902
Hulpdiensten	1.400	650	647
Preekvoorziening	2.500	3.248	5.999
	3.900	12.503	7.548
 Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	25.000	26.348	46.074
Pensioenpremies	2.500	2.559	4.863
Sociale lasten	5.000	4.288	7.181
Vergoedingen	1.600	2.401	2.734
Overige kosten kerkelijk werkers	200	560	677
	34.300	36.156	61.528
	169.220	163.995	149.871

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.000	3.269	2.406
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	1.000	907	1.006
Wijkwerk en gemeenteavonden	900	1.384	1.324
Jeugdwerk	300	494	551
Overige kosten kerkelijke activiteiten	500	273	263
	<u>4.700</u>	<u>6.328</u>	<u>5.550</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	9.200	9.108	9.216
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.200	3.100	3.220
	<u>12.400</u>	<u>12.208</u>	<u>12.436</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	1.500	1.075	1.125
	<u>1.500</u>	<u>1.075</u>	<u>1.125</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	1.700	1.655	1.575
	<u>1.700</u>	<u>1.655</u>	<u>1.575</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	150	94	462
Vergoedingen vrijwilligers	200	-	-
	<u>350</u>	<u>94</u>	<u>462</u>
	<u>3.550</u>	<u>2.824</u>	<u>3.162</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.000	2.112	397
Administratie en archief	1.200	1.182	681
Ledenregistratie	-	357	509
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	350	264	263
Publiciteit	-	-	87
Kerkblad	6.200	6.445	6.434
Overige kosten	200	247	-
	<u>9.950</u>	<u>10.606</u>	<u>8.370</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	2.100	1.910	2.105
	<u>2.100</u>	<u>1.910</u>	<u>2.105</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	586	0
	<u>-</u>	<u>586</u>	<u>0</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	36.981	35.588
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	1.771	150
	<u>-</u>	<u>38.752</u>	<u>35.738</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							
Vredeskerk	2.501	-	-	-	2.501	3.737.457	1
	2.501	-	-	-	2.501	3.737.457	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Kerkgebouw de Ark	0	-	-	-	0	-	-
	0	-	-	-	0	-	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
De Beuk	458.679	18.000	-	-	440.679	1.247.807	1
	458.679	18.000	-	-	440.679	1.247.807	1
Pastorieën bewoond door predikant							
Laan 12	555.000	-	-	26.000	581.000	805.740	581.000
	555.000	-	-	26.000	581.000	805.740	581.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Zonnepanelen	5.235	800	-	-	4.435	1
	5.235	800	-	-	4.435	1
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
In Vredeskerk	1.968	1.812	-	-	157	234.845
	1.968	1.812	-	-	157	234.845
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Kopieerapparatuur	0	-	-	-	0	1
	0	-	-	-	0	1
Monumentale orgels						
Orgel Vredeskerk	0	-	-	-	0	559.399
	0	-	-	-	0	559.399

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		867.261	846.074	1.171.395	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		3,2	3,6	3,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		66,0	999,9	32,7	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	75%	63%	63%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	28%	28%	19%	27%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	119%	105%	98%	107%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	181	198	187	165	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	92%	84%	90%	76%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	630	605	630	890	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	867	832	867	1.091	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	77%	80%	73%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	603	577	603	678	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	550	530	550	708	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	1.153	1.107	1.153	1.386	895	135	502	1.980