



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Groningen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



Protestantse gemeente te Groningen

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
5.1	Kengetallen	36

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	1

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	7
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	8

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	3,98
Totaal bezetting predikanten in FTE	4,98
Waarvan vacatures in FTE	1,10
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,70
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,57
Waarvan vacatures in FTE	0,90

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	15
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	4,48

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	9
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 7

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 9

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 43

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 2.322

Aantal doopleden 7.793

Totaal aantal leden 10.115

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 9.195

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeentegroningen.nl/
anbi#protestantse-gemeente-te-groningen](http://www.protestantsegemeentegroningen.nl/anbi#protestantse-gemeente-te-groningen)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Toelichting op de jaarrekening 2023 van de Protestantse Gemeente Groningen

De staat van baten en lasten over 2023 eindigt met een negatief resultaat van circa € -101.882. Dit past binnen de afgelopen jaar geformuleerde doelstelling om het resultaat maximaal € 125.000 negatief te laten zijn.

Daar waar de beleggingsresultaten in 2022 nog fors negatief waren, was de opbrengst in 2023 gelukkig weer een stuk positiever. Over de periode 2021-2023 zijn de beleggingsresultaten per saldo ongeveer nihil. De schommelingen hierin hebben grote gevolgen voor de gepresenteerde resultaten. De beleggingsadviseur van de bank geeft aan dat met een langere beleggingshorizon het verleden laat zien dat er gemiddeld gezien een goed rendement is, maar dat deze per jaar behoorlijk kan verschillen.

De opvallendste afwijkingen inzake de opbrengsten zijn:

- de opbrengsten van onroerend goed zijn weer gestegen (waar in 2022 nog minder opbrengsten waren door de coronasluitingen), maar helaas iets minder dan begroot.
- Bij de subsidies is de uitbetaling van de SIM18-23 en GRRG verwerkt, welke maar deels in de begroting stond. Overigens wordt deze post in de kosten kerkelijke gebouwen weer als last verwerkt en zo toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening.
- Daarnaast moet ook de waardeverhoging van onroerende zaken (op basis van WOZ-waarde) als bate worden verwerkt, deze stijging wordt toegevoegd aan de herwaarderingsreserve.

Inzake de kosten van gebouwen: de grotere toevoeging aan de onderhoudsvoorziening (vanwege de grotere subsidiebate). Door een zeer nadelig energiecontract waren de kosten per eenheid verbruik circa 4x zo hoog als in 2022. In de begroting was daarom uitgegaan van 4x hogere kosten. Gelukkig is er fors bespaard op het verbruik, waardoor de kosten ten opzichte van de begroting fors lager zijn. Helaas waren de werkelijke kosten wel behoorlijk hoger dan in 2022.

De totale kosten van het pastoraat zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. Wel is er een verschuiving tussen predikanten en kerkelijk werkers door langere inzet van ds. Janssen en het vertrek van een kerkelijk werker.

De kosten van administratief personeel zijn in 2023 hoger dan begroot. Hier staat tegenover dat de opbrengsten van de diensten door het kerkelijk bureau in 2023 ook zijn gestegen. Er zijn steeds meer kerken in de provincie die (een deel van) de administratie en jaarrekening door ons kerkelijk bureau laten verzorgen. We zijn met de classis in overleg over een lange termijnvisie hierover.

Tenslotte zijn we zeer blij met de legaten die we in 2023 hebben mogen ontvangen. Dit kan een mooie impuls geven aan de geormerkte projecten.

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	46.341	108.861
Niet-monumentale kerkgebouwen	820.139	785.590
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	77.000	70.500
Pastorieën bewoond door predikant	507.000	459.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	1.163.000	937.000
Landerijen	<u>35.952</u>	<u>35.952</u>
	2.649.432	2.396.903
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	20.507	14.245
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	3.088	4.971
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	195	597
Niet-monumentale orgels	<u>2.400</u>	<u>2.400</u>
	26.190	22.213
Totaal vaste activa	<u>2.675.622</u>	<u>2.419.116</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Debiteuren			
Debiteuren	48.423	48.423	296.291
			296.291
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	382.329	382.329	71.548
			71.548
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	1.371.733		1.217.031
Obligatie (fondsen)	1.873.796		1.817.052
Overige beleggingen	0	3.245.529	0
			3.034.083
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	244		1.165
Bankrekeningen	214.333		572.957
Kruisposten	451	215.028	446
			574.568
Totaal vlottende activa	<u>3.891.309</u>		<u>3.976.490</u>
Totaal activa	<u>6.566.931</u>		<u>6.395.606</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>2.907.950</u>	<u>3.009.832</u>
	2.907.950	3.009.832
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	1.316.366	1.316.366
Pastoraat	22.613	106.641
Overige bestemmingsreserves	0	464
Bestemmingsfondsen	580.580	541.385
Reserves koersverschillen	123.311	-4
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	926.985	646.485
	<u>2.969.855</u>	<u>2.611.337</u>
	2.969.855	2.611.337
Totaal eigen vermogen	<u>5.877.805</u>	<u>5.621.169</u>
	5.877.805	5.621.169

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	233.298	323.091
Overige voorzieningen	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>
	275.298	365.091
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>45.000</u>	<u>50.000</u>
	45.000	50.000
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>320.298</u>	<u>415.091</u>
	320.298	415.091

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>142.405</u>	<u>159.019</u>
	142.405	159.019
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	161.059	137.639
Af te dragen pensioenpremies	3.768	0
Af te dragen loonheffingen	16.049	16.402
Collectebonnen/-munten	<u>45.547</u>	<u>46.286</u>
	226.423	200.327
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>368.828</u>	<u>359.346</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>689.126</u>	<u>774.437</u>
Totaal passiva	<u>6.566.931</u>	<u>6.395.606</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	167.096	152.151	112.796
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	42.260	44.608	32.461
Opbrengsten levend geld	728.000	725.056	731.090
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	310.344	502.968	342.945
Totaal baten A	1.247.700	1.424.783	1.219.292
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	302.135	446.650	197.750
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	70.420	78.615	66.097
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	23.155	32.630	16.887
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	646.486	650.997	668.818
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	29.400	26.900	25.456
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	154.106	153.581	162.084
Salarissen en vergoedingen	254.957	302.273	258.945
Kosten beheer, administratie en archief	48.295	53.604	45.977
Rentelasten/bankkosten	25.200	26.673	27.429
Totaal lasten A	1.554.154	1.771.923	1.469.443
Operationeel resultaat (A)	-306.454	-347.140	-250.151
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	603.776	-126.090
Incidentele lasten	-	-	294
Incidentele baten en lasten (B)	-	603.776	-125.796
Resultaat verslagjaar (A+B)	-306.454	256.636	-375.947
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	80.798	84.492	251.252
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	375.791	30.487
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-403.815	-114.500
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-40.300	-414.986	-146.091
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	40.498	-358.518	21.148
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-265.956	-101.882	-354.799

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-347.140	-250.151
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	32.630	16.887
Mutaties voorzieningen	-89.793	47.649
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	247.868	-114.060
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-310.781	9.409
Crediteuren	-16.614	110.003
Kortlopende schulden en overlopende passiva	26.096	31.896
	-110.594	101.784
Kasstroom uit primaire activiteiten	-457.734	-148.367
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	100.315	179.542
Incidentele lasten	-	294
	100.315	179.836
Kasstroom uit operationele activiteiten	-357.419	31.469
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	6.279	-500.568
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-14.915	-1.849
Mutaties in de beleggingen	11.515	-579.558
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	2.879	-1.081.975



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.000	-5.000
Mutatie geldmiddelen	<u>-359.540</u>	<u>-1.055.506</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	574.568	1.630.074
Mutatie geldmiddelen	<u>-359.540</u>	<u>-1.055.506</u>
Stand per 31 december	215.028	574.568

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.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

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

Installaties en inventarissen

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

Vastgoedbeleggingen

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

Gronden en landerijen

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

Mutaties in actuele waarde

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

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Het koersresultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Dit resultaat wordt volledig/deels aan Reserves koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kasgeld, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve (inclusief wijkreserves), Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, Reserves begraafplaatsen, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

Voorzieningen

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	108.861	785.590	70.500
Afschrijvingen	3.824	17.868	-
(Des-)investeringen	-58.696	52.417	-
Herwaarderingen	-	-	6.500
Boekwaarde per 31 december	46.341	820.139	77.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Overige niet- kerkelijke gebouwen	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	459.000	937.000	35.952
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	48.000	226.000	-
Boekwaarde per 31 december	507.000	1.163.000	35.952

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	14.245	4.971	597
Afschrijvingen	8.653	1.883	402
(Des-)investeringen	14.915	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	20.507	3.088	195

	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	2.400
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	2.400

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	30.129	284.455
Evt oninbare debiteuren (nog niet voorzien)	18.294	11.836
	<hr/> 48.423	<hr/> 296.291
 Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	375.512	58.397
Vooruitbetaalde bedragen	2.474	9.756
Depot	0	107
Vooruitbetaalde pensioen premie	0	0
Terug te ontvangen dividendbelasting	4.343	2.362
Nog te ontvangen bijdrage LIV/LKV	0	926
Dubieuze vorderingen huur Kraneweg	0	0
	<hr/> 382.329	<hr/> 71.548

Doorbelaste loonkosten, diensten KB, GSp huur Martinikerk, verhuur NK, teruggave energiebelasting, teruggave Greenchoice, bijdrage GSp-predikant PKN, bijdrage CvD voor KB

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Beleggingsportefeuille nieuw	1.175.683	1.371.733	1.371.733	1.217.031
	<u>1.175.683</u>	<u>1.371.733</u>	<u>1.371.733</u>	<u>1.217.031</u>

	2023	2022
<i>Beleggingsportefeuille nieuw</i>		
Stand per 1 januari	1.217.031	1.038.009
Mutaties	-40.432	484.436
Koersresultaten	195.134	-305.414
Stand per 31 december	<u>1.371.733</u>	<u>1.217.031</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Obligatie (fondsen)				
Obligatieportefeuille nieuw	1.946.530	1.873.796	1.873.796	1.817.052
	<u>1.946.530</u>	<u>1.873.796</u>	<u>1.873.796</u>	<u>1.817.052</u>

	2023	2022
<i>Obligatieportefeuille nieuw</i>		
Stand per 1 januari	1.817.052	1.811.690
Mutaties	28.917	120.080
Koersresultaten	27.827	-114.718
Stand per 31 december	<u>1.873.796</u>	<u>1.817.052</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
SKG inschrijvingen	-	0	0	0
	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>SKG inschrijvingen</i>		
Stand per 1 januari	0	24.958
Mutaties	-	-24.958
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kas Kerkelijk Bureau	244	1.165
	<u>244</u>	<u>1.165</u>

Bankrekeningen

ING	41.740	36.602
ABN-AMRO	65.179	406.394
Rabobank	19.463	8.864
SKG	87.951	121.097
	<u>214.333</u>	<u>572.957</u>

Kruisposten

Kruisposten	451	446
	<u>451</u>	<u>446</u>

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

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	3.009.832	3.364.631
Mutatie via resultaatbestemming	-101.882	-354.799
Stand per 31 december	<u>2.907.950</u>	<u>3.009.832</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Nieuw- en verbouw	1.316.366	1.316.366
Pastoraat	22.613	106.641
Overige bestemmingsreserves	0	464
Bestemmingsfondsen	580.580	541.385
Reserves koersverschillen	123.311	-4
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	926.985	646.485
	<u>2.969.855</u>	<u>2.611.337</u>

	2023	2022
<i>Bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw (Grog)</i>		
Stand per 1 januari	1.316.366	1.316.366
Stand per 31 december	<u>1.316.366</u>	<u>1.316.366</u>

<i>Bestemmingsreserve pastoraat</i>		
Stand per 1 januari	106.641	126.394
Onttrekkingen via resultaatbestemming	84.028	19.753
Stand per 31 december	<u>22.613</u>	<u>106.641</u>

<i>Bestemmingsreserve Innovatieve projecten</i>		
Stand per 1 januari	464	55.728
Onttrekkingen via resultaatbestemming	464	55.264
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>464</u>

<i>Bestemmingsfonds wijkgemeente Nieuwe Kerk</i>		
Stand per 1 januari	88.264	88.264
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.000	-
Stand per 31 december	<u>93.264</u>	<u>88.264</u>

<i>Bestemmingsfonds wijkgemeente Immanuelkerk (Zuid)</i>		
Stand per 1 januari	30.021	30.021
Toevoegingen via resultaatbestemming	366.716	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	9.075	-
Stand per 31 december	<u>387.662</u>	<u>30.021</u>

	2023	2022
<i>Bestemmingsfonds wijkgemeente de Ark (Zuid)</i>		
Stand per 1 januari	366.716	266.362
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	130.841
Ottrekkingen via resultaatbestemming	366.716	30.487
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>366.716</u>
<i>Bestemmingsfonds wijkgemeente de Fontein</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	33.240	-
Stand per 31 december	<u>58.240</u>	<u>25.000</u>
<i>Bestemmingsfonds tbv beheer Martinikerk</i>		
Stand per 1 januari	26.000	11.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	9.950	15.000
Stand per 31 december	<u>35.950</u>	<u>26.000</u>
<i>Bestemmingsfonds Kerk in Stad</i>		
Stand per 1 januari	3.872	3.872
Stand per 31 december	<u>3.872</u>	<u>3.872</u>
<i>Bestemmingsfonds Orgel NK</i>		
Stand per 1 januari	1.512	1.262
Toevoegingen via resultaatbestemming	80	250
Stand per 31 december	<u>1.592</u>	<u>1.512</u>
<i>Bestemmingsfonds subsidie CIAN</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	-4	176.231
Toevoegingen via resultaatbestemming	123.315	-
Ottrekkingen via resultaatbestemming	-	176.235
Stand per 31 december	<u>123.311</u>	<u>-4</u>
<i>Herwaarderingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	646.485	531.985
Toevoegingen via resultaatbestemming	280.500	114.500
Stand per 31 december	<u>926.985</u>	<u>646.485</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Niet monumentale (overige) gebouwen en orgel	162.461	120.424
Monumentale gebouw Nieuwe Kerk (SIM)	70.837	202.667
	<u>233.298</u>	<u>323.091</u>

	2023	2022
<i>Niet monumentale (overige) gebouwen en orgel</i>		
Stand per 1 januari	120.424	91.423
Toevoegingen via lastenrekeningen	51.100	51.100
Onttrekkingen niet via baten en lasten	9.063	22.099
Stand per 31 december	<u>162.461</u>	<u>120.424</u>

<i>Monumentale gebouw Nieuwe Kerk (SIM)</i>		
Stand per 1 januari	202.667	184.019
Toevoegingen via lastenrekeningen	205.090	57.226
Onttrekkingen niet via baten en lasten	336.920	38.578
Stand per 31 december	<u>70.837</u>	<u>202.667</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Vervanging Inventaris	42.000	42.000
	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>

	2023	2022
<i>Vervanging Inventaris</i>		
Stand per 1 januari	42.000	42.000
Stand per 31 december	<u>42.000</u>	<u>42.000</u>

Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Hypotheken en leningen		
Lening Stichting Wijkfonds Nieuwe Kerk	45.000	50.000
	<u>45.000</u>	<u>50.000</u>

	2023	2022
<i>Lening Stichting Wijkfonds Nieuwe Kerk</i>		
Stand per 1 januari	50.000	55.000
Mutaties	-5.000	-5.000
Stand per 31 december	<u>45.000</u>	<u>50.000</u>
Oorspronkelijk bedrag: 75.000		

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	142.405	159.019
	<u>142.405</u>	<u>159.019</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Waarborgsommen	2.600	2.600
Vooruitontvangen Kerkelijke bijdragen	11.545	10.485
Vakantietoeslag	10.697	10.659
Nog te betalen collecten	8.023	4.280
Vooruitontvangen bedragen	0	0
Nog te betalen bedragen (incl. Vruchtgebr. vermogen NLP Engelsman)	122.188	103.697
Aflossing lening Cian	5.000	5.000
Nog door te storten giften	142	629
Overige overlopende passiva	864	295
Te betalen salarissen en traktementen	0	0
Vooruitontvangen legaten	0	0
Afrondingsverschillen	0	-6
	<hr/> 161.059	<hr/> 137.639
Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremies	3.768	0
	<hr/> 3.768	<hr/> 0
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing en ZVW	16.049	16.402
	<hr/> 16.049	<hr/> 16.402
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	45.547	46.286
	<hr/> 45.547	<hr/> 46.286

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	69.705	29.914	23.535
Niet-monumentale kerkgebouwen	39.641	71.208	35.064
Pastorieën bewoond door predikant	8.000	9.318	8.843
Overige niet-kerkelijke gebouwen	39.500	33.331	39.679
Landerijen	10.250	8.380	5.675
	167.096	152.151	112.796
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	1.200	1.327	1.263
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	41.060	43.281	31.198
	42.260	44.608	32.461
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	700.000	685.028	699.698
Collecten in kerkdiensten	26.000	36.747	28.910
Giften	2.000	3.201	2.482
Overige opbrengsten levend geld	-	80	-
	728.000	725.056	731.090
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	40.300	187.690	42.411
Bijdragen kerkelijke organen	270.044	315.278	300.534
	310.344	502.968	342.945

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	52.257	2.886
Koersresultaat beleggingen	-	222.961	-420.132
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	226.000	76.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	54.500	38.500
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	48.058	176.656
	-	<u>603.776</u>	<u>-126.090</u>
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	80.798	84.492	251.252
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	375.791	30.487
	<u>80.798</u>	<u>460.283</u>	<u>281.739</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.000	12.315	4.844
Belastingen	1.400	4.870	3.601
Verzekeringen	8.500	9.337	6.555
Energie en water	63.590	41.457	13.726
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	23.900	205.090	57.226
Overige kosten	5.000	7.237	4.784
	<u>105.390</u>	<u>280.306</u>	<u>90.736</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	9.300	25.031	14.807
Belastingen	950	6.408	5.238
Verzekeringen	4.580	-	-
Energie en water	110.015	49.978	14.273
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	42.500	42.500	42.500
Overige kosten	17.500	31.999	17.989
	<u>184.845</u>	<u>155.916</u>	<u>94.807</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Overige kosten	1.050	2.669	1.050
	<u>1.050</u>	<u>2.669</u>	<u>1.050</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	500	-	0
Belastingen	1.150	1.149	1.134
Verzekeringen	200	-	190
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	5.500	5.500	5.500
Overige kosten	500	-	0
	<u>7.850</u>	<u>6.649</u>	<u>6.824</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	1.500	95	3.242
	<u>1.500</u>	<u>95</u>	<u>3.242</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.500	1.015	1.091
	<u>1.500</u>	<u>1.015</u>	<u>1.091</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
	302.135	446.650	197.750
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	1.000	10.402	1.495
Belastingen	2.250	2.590	2.308
Verzekeringen	500	510	366
Energie en water	9.200	6.841	3.300
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.100	3.100	3.100
Overige kosten	7.300	8.102	8.458
	<u>23.350</u>	<u>31.545</u>	<u>19.027</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	47.070	47.070	47.070
	<u>47.070</u>	<u>47.070</u>	<u>47.070</u>
	<u>70.420</u>	<u>78.615</u>	<u>66.097</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Monumentale kerkgebouwen	3.825	3.824	3.825
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	17.868	4.030
Pastorieën bewoond door predikant	587	-	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen	13.073	-	-
Kerkelijke installaties en inventarissen	4.191	8.653	5.670
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	1.479	2.285	3.362
	<u>23.155</u>	<u>32.630</u>	<u>16.887</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	481.837	509.722	484.466
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	17.442	19.895	21.679
	<u>499.279</u>	<u>529.617</u>	<u>506.145</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	6.769
Preekvoorziening	11.000	15.667	11.539
	<u>11.000</u>	<u>15.667</u>	<u>18.308</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	113.553	80.681	109.636
Pensioenpremies	9.874	7.695	10.981
Sociale lasten	11.670	11.909	17.783
Vergoedingen	-	262	190
Overige kosten kerkelijk werkers	1.110	5.166	5.775
	<u>136.207</u>	<u>105.713</u>	<u>144.365</u>
	<u>646.486</u>	<u>650.997</u>	<u>668.818</u>

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Wijkwerk en gemeenteavonden	6.300	4.828	4.998
Jeugdwerk	500	-	0
Pioniersplekken	8.000	8.000	8.000
Overige kosten kerkelijke activiteiten	14.600	14.072	12.458
	<u>29.400</u>	<u>26.900</u>	<u>25.456</u>

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	30.376	34.548	36.444
Afdrachten voor de solidariteitskas	13.780	12.330	12.950
Overige bijdragen en contributies	109.950	106.703	112.690
	<u>154.106</u>	<u>153.581</u>	<u>162.084</u>

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	24.876	26.848	28.658
Pensioenpremies	2.363	2.376	2.150
Sociale lasten	3.980	4.552	4.012
	<u>31.219</u>	<u>33.776</u>	<u>34.820</u>

Organisten en/of cantors

Salarissen en toeslagen	43.023	40.568	42.260
Pensioenpremies	3.129	3.115	3.309
Sociale lasten	4.813	5.221	5.395
Overige vergoedingen	2.000	3.145	2.216
	<u>52.965</u>	<u>52.049</u>	<u>53.180</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	124.046	150.446	122.706
Pensioenpremies	11.593	13.377	11.527
Sociale lasten	14.614	22.224	17.963
Overige vergoedingen	2.520	3.761	2.209
	<u>152.773</u>	<u>189.808</u>	<u>154.405</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	3.500	4.621	4.934
Vergoedingen vrijwilligers	9.500	8.532	8.874
Overige kosten personeel	5.000	13.487	2.732
	<u>18.000</u>	<u>26.640</u>	<u>16.540</u>
	<u>254.957</u>	<u>302.273</u>	<u>258.945</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.600	5.622	906
Telefoon-en internetabonnementen	4.300	4.348	4.143
Administratie en archief	9.955	12.179	8.391
Ledenregistratie	11.600	10.296	10.297
Financiële administratie	6.000	6.830	6.824
Jaarrekeningcontrole	5.200	5.294	4.840
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.840	1.629	1.435
Publiciteit	6.300	5.756	7.007
Overige kosten	1.500	1.650	2.134
	<u>48.295</u>	<u>53.604</u>	<u>45.977</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	2.000	4.973	24.630
Kosten vermogensbeheer	22.200	20.700	-
Rente hypotheek en leningen o/g	1.000	1.000	0
Overige rentelasten en bankkosten	-	-	2.799
	<u>25.200</u>	<u>26.673</u>	<u>27.429</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	-294
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-294</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	403.815	114.500
Toevoegingen bestemmingsfondsen	40.300	414.986	146.091
	<u>40.300</u>	<u>818.801</u>	<u>260.591</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							
Nieuwe Kerk (SIM)	0	-	-	-	0	14.327.888	0
Subsidies (SIM)	0	-	-	-	0	0	0
Nieuwe Kerk (Cian)	50.165	3.824	-	-	46.341	0	0
Orgel Nieuwe Kerk	171.922	-	-	-	171.922	0	0
Subsidie Orgel	-171.922	-	-	-	-171.922	0	0
Nieuwe Kerk GRRG	58.696	-	-58.696	-	0	0	0
	108.861	3.824	-58.696	-	46.341	14.327.888	0
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Immanuelkerk	33.000	-	-	-	33.000	5.256.977	0
De Ark	0	-	-	-	0	-	-
De Fontein	661.590	17.868	52.417	-	696.139	2.774.893	0
De Bron	91.000	-	-	-	91.000	1.737.143	0
	785.590	17.868	52.417	-	820.139	9.769.013	0

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Nw Boteringestraat (50% PGG)	70.500	-	-	6.500	77.000	0	77.000
	<u>70.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.500</u>	<u>77.000</u>	<u>0</u>	<u>77.000</u>
Pastorieën bewoond door predikant							
T. van Leeuwenlaan	459.000	-	-	48.000	507.000	489.309	507.000
	<u>459.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48.000</u>	<u>507.000</u>	<u>489.309</u>	<u>507.000</u>
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Kraneweg 42	620.000	-	-	193.000	813.000	956.366	813.000
Overwinningsplein de Victorie	317.000	-	-	33.000	350.000	0	350.000
	<u>937.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>226.000</u>	<u>1.163.000</u>	<u>956.366</u>	<u>1.163.000</u>
Landerijen							
Beklemrechten	35.952	-	-	-	35.952	0	0
	<u>35.952</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35.952</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Audiovisuele apparatuur	10.479	4.191	-	-	6.288	-
Installatie De Fontein	566	3.662	14.915	-	11.819	-
Nieuwe Kerk Koffiemachine	3.200	800	-	-	2.400	-
	<u>14.245</u>	<u>8.653</u>	<u>14.915</u>	<u>-</u>	<u>20.507</u>	<u>-</u>
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen						
Installatie de Pastorie	4.971	1.883	-	-	3.088	-
	<u>4.971</u>	<u>1.883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.088</u>	<u>-</u>
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Inventaris automatisering kerkelijk bureau	597	402	-	-	195	-
	<u>597</u>	<u>402</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>195</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Niet-monumentale orgels						
Vleugel de Bron	2.400	-	-	-	2.400	-
Orgel Immanuelkerk	0	-	-	-	0	-
	<u>2.400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.400</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		2.361.548	2.215.721	5.266.662	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		1,3	1,5	2,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		6,8	8,9	9,9	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	52%	46%	55%	40%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	25%	33%	17%	24%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	125%	124%	121%	110%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	72	72	72	149	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	58%	51%	60%	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	1.525	1.544	1.413	1.181	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.995	2.031	1.817	1.453	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	97%	97%	97%	91%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	2.412	2.322	2.412	3.454	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	7.761	7.793	7.761	4.526	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	10.173	10.115	10.173	7.980	895	135	502	1.980