



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Driebergen-Rijsenburg**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2023**



## **Protestantse gemeente te Driebergen-Rijsenburg**

### **College van Diakenen**

### **Jaarrekening 2023**

#### **Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van diakenen . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	6
3.1	Balans per 31 december 2023 . . . . .	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2023 . . . . .	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023 . . . . .	11
3.4	Grondslagen . . . . .	13
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	25
4	Staat van de vaste activa . . . . .	30
5.1	Kengetallen . . . . .	31



## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	3
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

#### *Predikanten - bezetting in aantallen*

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

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,00
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	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
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)	0
Waarvan vacatures	0

**College van kerkrentmeesters***Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 0

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 12

Waarvan vacatures 2

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 1.069

Aantal doopleden 873

Totaal aantal leden 1.942

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 1.521

ANBI-pagina [www.pgdriebergen.nl/anbi-nieuw](http://www.pgdriebergen.nl/anbi-nieuw)

## 2 Verslag van het college van diakenen

Toelichting Jaarrekening 2023

### Activa (p6&p7) en Passiva (p8&p9)

Op aanwijzingen van de kascontrolecommissie na akkoord van het college van diakenen is er een meer reële waardenverdeling gemaakt tussen het **Kerkelijk diaconaal deel** en het **Niet-kerkelijke deel** van Hoofdstraat 113. Dit is overeengekomen in de verhouding 50% / 50%. Hierdoor hebben beide delen dezelfde waarde van 217.500 euro gekregen i.p.v. 1 euro (kerkelijk) en 435.000 euro (niet-kerkelijk), p6 en p30. De verdeling 50% / 50% is boekhoudkundig verwerkt onder de **Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen** op p10 onderaan. Het **Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen** (-59.853) p10 zou zonder de waardenverdeling 50% /50% (-59.854) bedragen.

Door de sterk stijgende WOZ-waarde van de gebouwen is de waarde van de onroerende zaken met **109.999** euro gestegen tot 1.731.001 euro (p6).

Door afname van zowel de Financiële vaste activa (p6) als de Totaal vlottende activa (p7) resteert er nog een toename van de **Totaal activa** van **64.473** (2.636.506 – 2.572.033) euro.

Op p9 onderaan zie je bij de **Totaal passiva** dezelfde toename.

### Opbrengsten en Baten (p10 1ste deel met uitleg op p25)

**Opbrengsten onroerende zaken** is met ca. 14.000 afgenomen vergeleken met 2022. Dit komt door leegstand t.g.v. renovatie.

**Opbrengsten levend geld** is toegenomen door toename van de vrijwillige bijdragen p25.

**Door te zenden collecten en giften** (104.083) is met 12.000 euro toegenomen. Dit is voornamelijk een gevolg van hogere diaconale ontvangsten/collectes wereldwijd (33.701) en hogere ontvangsten voor diaconaal/missionair werk (48.188) p25.

Het verschil tussen de Door te zenden collecten en giften (104.083) en de som (**111.802**) van de **Uitgaven en Kosten** Diaconaal werk wereldwijd (59.886) en Afdrachten door te zenden collecten en giften (51.916) is **7.719**. Dit komt doordat **ZWO** de bestemmingsreserves van 7.253 en 466 (p21) gebruikt heeft.

### Uitgaven en Kosten (p10 2de deel met uitleg op p26 t/m 28)

**Kosten kerkelijke gebouw** (K&E, hoofstraat 113). Naast de kosten van 12.336 (p10) zijn er ook kosten van 9.251 (p23) ten laste van de voorziening geboekt. Deze kosten zijn samengesteld uit herstelwerkzaamheden van H113c, MeerJarenOnderhoudsPlan, Kosten keuken K&E.

**Kosten overige gebouwen** p27. (59.060) Deze is gestegen vanwege de renovatiewerkzaamheden en de dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

**Diaconaal werk plaatselijk** p28. (81.663). Deze was in 2022 30k lager, omdat we toen minder kosten hadden voor mensen met beperking door terug ontvangsten van de verzekering van de vorige pastor. In 2023 steeg de ondersteuning – overeenkomstig de doelstelling van het beleid van de diaconie – van personen in armoede met 9k, terwijl de ontvangsten via o.a. collectes en giften met 10k afnamen. Een verklaring voor deze afname is dat in 2022 de bestrijding van energie-armoede heel actueel was. Veel mensen hebben in dat jaar de 380 euro aan de diaconie overgemaakt.



**Diaconaal werk regionaal/landelijk p28. (3.500)**

Schuldhulpmaatje UHR 1500 euro en Vluchtelingenwerk UHR 2000 euro. De gift aan Inlia van minimaal 600 euro zit hier niet bij omdat deze volledig via opbrengst van een collecte gedaan is. Er is ook een gift van 1000 euro aan Lis Hartel Doorn gedaan, maar deze is ondergebracht bij Diaconaal werk plaatselijk.

**Afdrachten door te zenden collecten en giften p29. (51.916)**

Met Zending en evangelisatie wordt het 2-jarig ZWO-project bedoeld.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2023

##### Activa

##### Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Onroerende zaken</b>		
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	217.500	1
Overige niet-kerkelijke gebouwen	1.422.500	1.530.000
Landerijen	91.000	91.000
	1.731.000	1.621.001
<b>Financiële vaste activa</b>		
Verstreckte hypotheke en leningen	185.426	197.143
Deposito's lange termijn	245.378	245.378
	430.804	442.521
<b>Totaal vaste activa</b>	2.161.804	2.063.522

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.833</u>	<u>5.656</u>
	6.833	5.656
<b>Beleggingen</b>		
Overige beleggingen	<u>5.638</u>	<u>5.660</u>
	5.638	5.660
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	<u>462.231</u>	<u>497.195</u>
	462.231	497.195
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>474.702</u>	<u>508.511</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>2.636.506</u>	<u>2.572.033</u>



**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>1.393.818</u>	<u>1.364.299</u>
	1.393.818	1.364.299
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Overige bestemmingsreserves	9.768	59.914
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>1.032.622</u>	<u>922.623</u>
	1.042.390	982.537
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>2.436.208</u>	<u>2.346.836</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	149.936	153.748
Overige voorzieningen	<u>19.554</u>	<u>13.853</u>
	169.490	167.601
<b>Langlopende schulden</b>		
Overige langlopende schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>169.490</u>	<u>167.601</u>



### Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>15.095</u>	<u>33.585</u>
	15.095	33.585
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>15.713</u>	<u>24.011</u>
	15.713	24.011
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>30.808</u>	<u>57.596</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>200.298</u>	<u>225.197</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>2.636.506</u>	<u>2.572.033</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	120.613	100.834	114.481
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	6.469	8.480	8.252
Opbrengsten levend geld	45.600	49.963	47.484
Door te zenden collecten en giften	84.826	104.083	92.217
<b>Totaal baten A</b>	<b>257.508</b>	<b>263.360</b>	<b>262.434</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	12.150	12.336	62.539
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	45.030	59.060	20.071
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	9.800	9.499	8.873
Kosten beheer, administratie en archief	18.550	19.030	15.650
Rentelasten/bankkosten	1.045	1.268	1.281
Diaconaal werk plaatselijk	91.600	81.663	51.476
Diaconaal werk regionaal/landelijk	3.500	3.500	3.178
Diaconaal werk wereldwijd	45.914	59.886	53.897
Afdrachten door te zenden collecten en giften	36.900	51.916	43.667
<b>Totaal lasten A</b>	<b>264.489</b>	<b>298.158</b>	<b>260.632</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-6.981</b>	<b>-34.798</b>	<b>1.802</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	10.000	130.121	126.210
Incidentele lasten	-	-5.951	-859
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>10.000</b>	<b>124.170</b>	<b>125.351</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>3.019</b>	<b>89.372</b>	<b>127.153</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	267.646	5.806
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-327.499	-101.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-59.853</b>	<b>-95.194</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>3.019</b>	<b>29.519</b>	<b>31.959</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-34.798	1.802
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	1.889	31.217
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	10.000
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-1.177	84
Crediteuren	-18.490	16.575
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-8.298	-2.436
	<u>-26.076</u>	<u>55.440</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-60.874</u>	<u>57.242</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	20.122	25.210
Incidentele lasten	-5.951	-859
	<u>14.171</u>	<u>24.351</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-46.703</u>	<u>81.593</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de financiële vaste activa	11.717	82.701
Mutaties in de beleggingen	<u>22</u>	<u>23</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	11.739	82.724
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-34.964</u>	<u>164.317</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	497.195	332.878
Mutatie geldmiddelen	<u>-34.964</u>	<u>164.317</u>
Stand per 31 december	462.231	497.195

## 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. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

### 2. Grondslagen van waardering activa en passiva

#### *Activa en passiva*

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

#### *Materiële vaste activa*

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

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

#### *Installaties en inventarissen*

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

#### *Vastgoedbeleggingen*

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

#### *Gronden en landerijen*

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

#### *Mutaties in actuele waarde*

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

#### *Financiële vaste activa*

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

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

	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Overige niet- kerkelijke gebouwen	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	1	1.530.000	91.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	217.499	-107.500	-
Boekwaarde per 31 december	217.500	1.422.500	91.000

**Financiële vaste activa**

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
"t Groene Sticht	0	0
Stichting FF-Anders	59.500	61.128
Stichting FF-Anders	0	0
Roosevelthuis	27.625	29.750
Zondak Zielhorst	9.262	11.212
Diverse personen	29.804	31.049
Hypotheek u/g	59.235	64.004
	185.426	197.143

	2023	2022
<i>"t Groene Sticht</i>		
Stand per 1 januari	0	7.000
Mutaties	-	-7.000
Stand per 31 december	0	0

<i>Stichting FF-Anders</i>		
Stand per 1 januari	61.128	61.128
Mutaties	-1.628	0
Stand per 31 december	59.500	61.128

<i>Stichting FF-Anders</i>		
Stand per 1 januari	0	12.000
Mutaties	-	-12.000
Stand per 31 december	0	0

<i>Roosevelthuis</i>		
Stand per 1 januari	29.750	31.875
Mutaties	-2.125	-2.125
Stand per 31 december	27.625	29.750

<i>Zondak Zielhorst</i>		
Stand per 1 januari	11.212	13.000
Mutaties	-1.950	-1.788
Stand per 31 december	9.262	11.212

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Diverse personen</i>		
Stand per 1 januari	31.049	36.161
Mutaties	-1.245	-5.112
Stand per 31 december	<u>29.804</u>	<u>31.049</u>
<i>Hypotheek u/g</i>		
Stand per 1 januari	64.004	68.680
Mutaties	-4.769	-4.676
Stand per 31 december	<u>59.235</u>	<u>64.004</u>
	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Deposito's lange termijn</b>		
SKG	<u>245.378</u>	<u>245.378</u>
	245.378	245.378
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>SKG</i>		
Stand per 1 januari	245.378	295.378
Mutaties	-	-50.000
Stand per 31 december	<u>245.378</u>	<u>245.378</u>
<b>Vlottende activa</b>		
	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Debiteuren</b>		
Bartimeus	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
voortuitbetaalde kosten/te ontvangen bedragen	6.833	5.656
Te vorderen rente verstrekte diaconale leningen	0	0
	<u>6.833</u>	<u>5.656</u>

**Beleggingen**

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige beleggingen</b>				
Oikocredit	-	5.638	5.638	5.660
	-	5.638	5.638	5.660

	2023	2022
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	5.660	5.683
Mutaties	-22	-23
Stand per 31 december	5.638	5.660

**Geldmiddelen**

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Bankrekeningen</b>		
Rabobank 3852.53.818	59.456	271.947
Rabobank 1574.98.123	966	1.960
Rabobank 3752.532.564	182.261	12.559
SKG 69.97.43.591	81.463	103.364
SKG 79.79.19.333	138.085	107.365
	462.231	497.195



## Passiva

### Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

	2023	2022
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.364.299	1.332.340
Mutatie via resultaatbestemming	29.519	31.959
Stand per 31 december	<u>1.393.818</u>	<u>1.364.299</u>

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Overige bestemmingsreserves	9.768	59.914
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	1.032.622	922.623
	<u>1.042.390</u>	<u>982.537</u>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Jeugdwerk</i>		
Stand per 1 januari	9.768	9.768
Stand per 31 december	<u>9.768</u>	<u>9.768</u>
<i>ZWO legaat</i>		
Stand per 1 januari	7.253	7.253
Onttrekkingen via resultaatbestemming	7.253	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>7.253</u>
<i>Prinsheerlijk</i>		
Stand per 1 januari	0	358
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	358
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Gehandicaptenwerk</i>		
Stand per 1 januari	42.427	42.427
Onttrekkingen via resultaatbestemming	42.427	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>42.427</u>
<i>ZWO</i>		
Stand per 1 januari	466	5.814
Onttrekkingen via resultaatbestemming	466	5.348
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>466</u>
<i>dubieuze debiteuren (rente diaconale leningen)</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0
<i>Energie armoede</i>		
Stand per 1 januari	0	100
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	100
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Winkels en woningen</i>		
Stand per 1 januari	922.623	821.623
Toevoegingen via resultaatbestemming	327.499	101.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	217.500	-
Stand per 31 december	<u>1.032.622</u>	<u>922.623</u>

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen lange termijn

#### Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Alle gebouwen	116.711	111.272
Diaconaal pand Hoofdstraat 113	33.225	42.476
	<u>149.936</u>	<u>153.748</u>

	2023	2022
<i>Alle gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	111.272	106.915
Toevoegingen via lastenrekeningen	47.259	15.607
Onttrekkingen niet via baten en lasten	41.820	11.250
Stand per 31 december	<u>116.711</u>	<u>111.272</u>

#### *Diaconaal pand Hoofdstraat 113*

Stand per 1 januari	42.476	16.376
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	32.091
Onttrekkingen niet via baten en lasten	9.251	5.991
Stand per 31 december	<u>33.225</u>	<u>42.476</u>

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening dubieuze rente en aflossingen personen	19.554	13.853
	<u>19.554</u>	<u>13.853</u>

	2023	2022
<i>Voorziening dubieuze rente en aflossingen personen</i>		
Stand per 1 januari	13.853	13.093
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-5.701	-760
Stand per 31 december	<u>19.554</u>	<u>13.853</u>



## Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige langlopende schulden</b>		
Lening	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Lening</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Oorspronkelijk bedrag: 95.000		

## Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	15.095	33.585
	<u>15.095</u>	<u>33.585</u>

## Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Waarborgsommen	11.477	16.430
Af te dragen Collectes	0	0
rekeningcourant met Cvk	0	0
rekening courant ZWO	0	0
rekening courant Schuldhulpmaatje	3.834	6.671
vooruit ontvangen bedragen/nog te betalen	402	910
	<u>15.713</u>	<u>24.011</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	12.672	15.144	13.504
Overige niet-kerkelijke gebouwen	103.428	80.122	96.537
Landerijen	9.100	9.100	8.755
Overige opbrengsten onroerende zaken	<b>-4.587</b>	<b>-3.532</b>	<b>-4.315</b>
	<u>120.613</u>	<u>100.834</u>	<u>114.481</u>

#### **Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen**

##### **Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen**

Rente van banken	-	2.088	0
Opbrengsten financiële vaste activa	1.751	6.810	8.658
Opbrengst overige beleggingen	5.059	28	28
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	<b>-341</b>	<b>-446</b>	<b>-434</b>
	<u>6.469</u>	<u>8.480</u>	<u>8.252</u>

#### **Opbrengsten levend geld**

##### **Opbrengsten levend geld**

Vrijwillige bijdragen	43.000	48.188	43.800
Giften	2.600	1.775	3.684
	<u>45.600</u>	<u>49.963</u>	<u>47.484</u>

#### **Door te zenden collecten en giften**

##### **Door te zenden collecten en giften**

Diaconale aard (regionaal/landelijk)	10.400	12.806	11.661
Diaconale aard (wereldwijd)	19.500	33.701	26.540
Zending en evangelisatie	7.000	5.409	5.466
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	42.999	48.188	43.800
Collecten van niet-diaconale aard	-	3.979	4.750
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	4.927	-	-
	<u>84.826</u>	<u>104.083</u>	<u>92.217</u>

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	10.000	18.122	10.000
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-107.500	101.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	217.499	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	2.000	15.210
	<u>10.000</u>	<u>130.121</u>	<u>126.210</u>
 <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	267.646	5.806
	<u>-</u>	<u>267.646</u>	<u>5.806</u>

## Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	4.000	2.161	1.711
Belastingen	850	1.424	950
Verzekeringen	1.300	1.982	1.162
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	32.091
Overige kosten	6.000	6.769	26.625
	<u>12.150</u>	<u>12.336</u>	<u>62.539</u>
	<u>12.150</u>	<u>12.336</u>	<u>62.539</u>
<b>Kosten niet-kerkelijke eigendommen</b>			
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>			
Onderhoud	22.000	1.355	200
Belastingen	2.400	3.074	2.141
Verzekeringen	3.000	3.395	2.977
Energie en water	-	817	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.000	47.259	15.607
Overige kosten	-1.370	3.160	-854
	<u>36.030</u>	<u>59.060</u>	<u>20.071</u>
<b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>			
Beheer derden	9.000	-	-
	<u>9.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>45.030</u>	<u>59.060</u>	<u>20.071</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	9.800	9.454	8.833
Overige bijdragen en contributies	-	45	40
	<u>9.800</u>	<u>9.499</u>	<u>8.873</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	700	827	235
Bureaubehoeften en drukwerk	750	326	533
Administratie en archief	18.000	18.248	15.134
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	550	631	572
Overige kosten	-1.450	-1.002	-824
	18.550	19.030	15.650
 <b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	1.100	1.335	1.348
Overige rentelasten en bankkosten	-55	-67	-67
	1.045	1.268	1.281
 <b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	35.000	31.770	12.259
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	2.500	-	-
Gehandicaptenwerk	36.000	37.538	24.617
Vakantiekosten doelgroep	4.000	282	1.969
Bezoekwerk	2.100	1.746	1.808
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	12.000	10.327	10.823
	91.600	81.663	51.476
 <b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	3.500	3.500	3.178
	3.500	3.500	3.178
 <b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	4.109	-
Overige bijdragen wereldwijd	45.914	55.777	53.897
	45.914	59.886	53.897

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal regionaal/landelijk	10.400	12.806	11.661
Diaconaal wereldwijd	19.500	33.701	26.540
Zending en evangelisatie	7.000	5.409	5.466
	<u>36.900</u>	<u>51.916</u>	<u>43.667</u>
 <b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	-	5.951	859
	<u>-</u>	<u>5.951</u>	<u>859</u>
 <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	327.499	101.000
	<u>-</u>	<u>327.499</u>	<u>101.000</u>

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
Hoofdstraat 113 (50%)	1	-	-	217.499	217.500	0	217.500
	1	-	-	217.499	217.500	0	217.500
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>							
Traay 17	205.000	-	-	1.000	206.000	0	206.000
Traay 19	280.000	-	-	13.000	293.000	1.392.900	293.000
Traay 19 A	251.000	-	-	38.000	289.000	0	289.000
Bosstraat 83 A	372.000	-	-	45.000	417.000	268.000	417.000
Hoofdstraat 113 (50%)	422.000	-	-	-204.500	217.500	817.600	217.500
	1.530.000	-	-	-107.500	1.422.500	2.478.500	1.422.500
<b>Landerijen</b>							
Bosstraat 79	49.600	-	-	-	49.600	-	0
Bosstraat 117	41.400	-	-	-	41.400	-	0
	91.000	-	-	-	91.000	-	0

## 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			
<b>Vermogen</b>									
	Vrije buffer		2.208.940	2.286.921	959.755	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		52,4	25,9	100,8	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		6%	-999%	9%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-7%	10%	-15%	-60%	-122%	-4%	108%
<b>Lasten</b>									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	103%	113%	99%	117%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	75%	58%	98%	93%	57%	89%	124%