



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Ellecom-De Steeg

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente te Ellecom-De Steeg
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	26
4	Staat van de vaste activa	32
5.1	Kengetallen	34

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,60
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)	2
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 2

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 125

Aantal doopleden 98

Totaal aantal leden 223

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 162

ANBI-pagina pges.nl/over-de-pges/anbi/



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

De jaarrekening 2023 van onze Protestantse Gemeente Ellecom-De Steeg sluit met een negatief resultaat van € 29.644,- Per saldo iets gunstiger dan begroot, te weten € 38.630,- negatief.

Het jaar 2023 bevatte in financieel opzicht geen relevante afwijkingen ten opzichte van de begroting. Het licht minder negatieve resultaat is vooral het gevolg van een aantal incidentele baten. In het bijzonder gaat het daarbij om een teruggave energiebelastingen over meerdere jaren en een restitutie van onze verzekeraar Donatus. Bovenal zijn we dankbaar dat de vrijwillige bijdragen ondanks het verder dalend ledenaantal nog steeds behoorlijk op niveau is gebleven. In de komende periode wordt hard gewerkt aan de voorbereiding van de fusie met de Protestantse Gemeente Rheden. Ook in vermogensrechtelijk opzicht een enorme klus. Maar met de enorme inzet van veel betrokken leden van onze kerk, gaan we vol vertrouwen de afronding van het fusieproces tegemoet.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	0	0
Landerijen	324.525	317.345
	324.527	317.347
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	15.526	-
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	0	0
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	568	713
	16.094	713
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	0	0
Deposito's lange termijn	561.630	161.630
	561.630	161.630
Totaal vaste activa	902.251	479.690

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	0	1.612	
	<u>0</u>	<u>1.612</u>	1.612
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	0
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	211.401	665.951	
Kruisposten	0	0	
	<u>211.401</u>	<u>665.951</u>	665.951
Totaal vlottende activa	<u>211.401</u>	<u>667.563</u>	
Totaal activa	<u>1.113.652</u>	<u>1.147.254</u>	

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.042.543</u>	<u>1.072.187</u>
	1.042.543	1.072.187
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Restauraties	26.840	25.107
Orgels	1.573	1.500
Pastoraat	1.109	1.104
Bestemmingsfondsen	0	0
Reserves koersverschillen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	0
	<u>29.522</u>	<u>27.711</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.072.065</u>	<u>1.099.898</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>41.679</u>	<u>47.356</u>
	41.679	47.356
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>41.679</u>	<u>47.356</u>



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Af te dragen loonheffingen	0	0
Collectebonnen/-munten	-92	-
	-92	0
Totaal vreemd vermogen korte termijn	-92	0
Totaal vreemd vermogen	41.588	47.356
Totaal passiva	1.113.652	1.147.254

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	12.250	15.310	16.396
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	3.500	3.622	2.818
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	100	73	65
Opbrengsten levend geld	47.800	47.458	51.362
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	7.750	7.750	59.700
Totaal baten A	71.400	74.214	130.341
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	39.900	45.618	108.706
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	-	708
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	0	145	12
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	59.900	61.216	56.448
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	2.500	1.374	867
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.180	3.575	3.835
Salarissen en vergoedingen	4.100	7.166	5.490
Kosten beheer, administratie en archief	1.500	1.613	2.475
Rentelasten/bankkosten	700	743	696
Totaal lasten A	112.780	121.450	179.238
Operationeel resultaat (A)	-41.380	-47.236	-48.896
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	500	19.433	188.535
Incidentele lasten	-	-30	-38
Incidentele baten en lasten (B)	500	19.403	188.498
Resultaat verslagjaar (A+B)	-40.880	-27.833	139.602
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	10.000	6.048	450.765
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-7.750	-7.858	-96.200
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	2.250	-1.811	354.565
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-38.630	-29.644	494.166

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-47.236	-48.896
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	145	12
Mutaties voorzieningen	-5.677	-36.500
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.612	-1.367
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-92	0
	-4.011	-37.855
Kasstroom uit primaire activiteiten	-51.247	-86.751
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	12.253	163.645
Incidentele lasten	-30	-38
	12.223	163.608
Kasstroom uit operationele activiteiten	-39.024	76.856
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investeringsen in onroerende zaken	0	351.000
(Des-)investeringsen in installaties en inventarissen	-15.526	5.976
Mutaties in de financiële vaste activa	-400.000	18.151
Mutaties in de beleggingen	-	0
	-415.526	375.128
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-415.526	375.128
Mutatie geldmiddelen	-454.550	451.984



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	665.951	213.967
Mutatie geldmiddelen	<u>-454.550</u>	<u>451.984</u>
Stand per 31 december	211.401	665.951

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. 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	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	1	0
Afschrijvingen	0	0	-
(Des-)investeringen	0	0	-
Herwaarderingen	0	0	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>

Landerijen

Boekwaarde per 1 januari	317.345
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	7.180
Boekwaarde per 31 december	<u>324.525</u>

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	-	0	713
Afschrijvingen	-	-	145
(Des-)investeringen	15.526	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>15.526</u>	<u>0</u>	<u>568</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Verstrekte hypotheken en leningen		
SKG spaarcontracten totaal	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>SKG spaarcontracten totaal</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SKG spaarcontract 60.70495.028	0	0
SKG spaarcontract 60.70495.029	0	5.899
SKG spaarcontract 60.70495.035	11.345	11.345
SKG spaarcontract 60.70495.036	5.899	5.899
SKG spaarcontract 60.70495.037	11.345	11.345
SKG spaarcontract 60.70495.038	5.899	5.899
SKG spaarcontract 60.70495.041	0	0
SKG spaarcontract 60.70495.042	10.000	10.000
SKG spaarcontract 60.70495.043	0	0
SKG spaarcontract 60.70495.044	10.000	10.000
SKG spaarcontract 60.70495.045	10.000	10.000
SKG spaarcontract 60.70495.046	14.000	14.000
SKG spaarcontract 60.70495.047	15.000	15.000
SKG spaarcontract 60.70495.048	20.000	20.000
SKG spaarcontract 60.70495.049	12.500	12.500
SKG spaarcontract 60.70495.050	12.500	12.500
SKG spaarcontract 60.70495.030	0	0
SKG spaarcontract 60.70495.051	5.899	5.899
SKG spaarcontract 60.70495.052	11.345	11.345
SKG spaarcontract 60.70495.053	5.899	-
SKG spaarcontract 60.70495.054	400.000	-
	<u>561.630</u>	<u>161.630</u>

	2023	2022
<i>SKG spaarcontract 60.70495.028</i>		
Stand per 1 januari	0	5.899
Mutaties	-	-5.899
Stand per 31 december	0	0
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.029</i>		
Stand per 1 januari	5.899	5.899
Mutaties	-5.899	0
Stand per 31 december	0	5.899
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.035</i>		
Stand per 1 januari	11.345	11.345
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	11.345	11.345
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.036</i>		
Stand per 1 januari	5.899	5.899
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	5.899	5.899
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.037</i>		
Stand per 1 januari	11.345	11.345
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	11.345	11.345
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.038</i>		
Stand per 1 januari	5.899	5.899
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	5.899	5.899
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.041</i>		
Stand per 1 januari	0	11.345
Mutaties	-	-11.345
Stand per 31 december	0	0
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.042</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	10.000	10.000

	2023	2022
<i>SKG spaarcontract 60.70495.043</i>		
Stand per 1 januari	0	18.151
Mutaties	-	-18.151
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.044</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.045</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.046</i>		
Stand per 1 januari	14.000	14.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.047</i>		
Stand per 1 januari	15.000	15.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.048</i>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.049</i>		
Stand per 1 januari	12.500	12.500
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
 <i>SKG spaarcontract 60.70495.050</i>		
Stand per 1 januari	12.500	12.500
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>

	2023	2022
<i>SKG spaarcontract 60.70495.030</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>SKG spaarcontract 60.70495.051</i>		
Stand per 1 januari	5.899	-
Mutaties	-	5.899
Stand per 31 december	<u>5.899</u>	<u>5.899</u>
<i>SKG spaarcontract 60.70495.052</i>		
Stand per 1 januari	11.345	-
Mutaties	-	11.345
Stand per 31 december	<u>11.345</u>	<u>11.345</u>
<i>SKG spaarcontract 60.70495.053</i>		
Mutaties	5.899	-
Stand per 31 december	<u>5.899</u>	<u>-</u>
<i>SKG spaarcontract 60.70495.054</i>		
Mutaties	400.000	-
Stand per 31 december	<u>400.000</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
NTO-huur zonnepanelen juni-Dec 2021	0	0
NTO-Donatus - Scorcur dubbele betaling	0	1.612
	<u>0</u>	<u>1.612</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Oikocredit	-	0	0	0
	-	0	0	0

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

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
12000 Rabo 046	657	3.127
12201 ING 155	3.578	4.916
12202 ING 515	2.611	14.918
12203 Rabo 570	588	342.869
12204 SKG 652 (voorheen 902)	90	148
12207 SKG spaar 495	-	0
12208 SKG internetspaar 991	2.782	100.353
12209 ING spaar 155	100.698	99.960
12210 ING spaar 515	100.396	99.660
	<u>211.401</u>	<u>665.951</u>

Kruisposten

12400 kruisposten	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.072.187	578.020
Mutatie via resultaatbestemming	-29.644	494.166
Stand per 31 december	<u>1.042.543</u>	<u>1.072.187</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Restauraties	26.840	25.107
Orgels	1.573	1.500
Pastoraat	1.109	1.104
Bestemmingsfondsen	0	0
Reserves koersverschillen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	0
	29.522	27.711

	2023	2022
<i>Opbouw restauratie Nicolaaskerk 2021</i>		
Stand per 1 januari	25.107	28.634
Toevoegingen via resultaatbestemming	7.750	96.200
Onttrekkingen via resultaatbestemming	6.018	99.727
Stand per 31 december	26.840	25.107

<i>Orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	1.500	1.500
Toevoegingen via resultaatbestemming	73	0
Stand per 31 december	1.573	1.500

<i>Verjaardagsfonds De Steeg</i>		
Stand per 1 januari	1.104	1.142
Toevoegingen via resultaatbestemming	35	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	30	38
Stand per 31 december	1.109	1.104

<i>Jeugdwerk</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0



	2023	2022
<i>Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	0	351.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	351.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzeningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzeningen		
Voorziening monum. kerkgeb. Dorpskerk	19.529	18.824
Voorz. niet monum. kerkgeb. Eltheto	12.150	18.533
Voorziening Pastorie	0	0
Voorz. orgel Dorpskerk -	5.000	5.000
Voorz. orgel Eltheto	5.000	5.000
	41.679	47.356
	2023	2022
<i>Voorziening monum. kerkgeb. Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	18.824	36.824
Toevoegingen via lastenrekeningen	4.000	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	3.294	18.000
Stand per 31 december	19.529	18.824
<i>Voorz. niet monum. kerkgeb. Eltheto</i>		
Stand per 1 januari	18.533	18.533
Toevoegingen via lastenrekeningen	2.000	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	8.383	-
Stand per 31 december	12.150	18.533
<i>Voorziening Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	0	18.500
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	18.500
Stand per 31 december	0	0
<i>Voorz. orgel Dorpskerk -</i>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Stand per 31 december	5.000	5.000
<i>Voorz. orgel Eltheto</i>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Stand per 31 december	5.000	5.000



Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Af te dragen loonheffingen		
25140 vooruitontvangen bedragen	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	-92	-
	<hr/>	<hr/>
	-92	-

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	2.000	4.350	2.475
Niet-monumentale kerkgebouwen	1.550	1.367	2.281
Pastorieën bewoond door predikant	0	0	2.174
Landerijen	8.700	9.593	9.467
	<u>12.250</u>	<u>15.310</u>	<u>16.396</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	0	1.194	10
Opbrengsten financiële vaste activa	3.500	2.429	2.808
	<u>3.500</u>	<u>3.622</u>	<u>2.818</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	100	73	65
	<u>100</u>	<u>73</u>	<u>65</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	43.000	42.563	46.484
Collecten in kerkdiensten	2.400	3.205	2.534
Giften	1.500	875	1.364
Solidariteitskas	900	815	980
	<u>47.800</u>	<u>47.458</u>	<u>51.362</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	7.750	7.750	59.700
	<u>7.750</u>	<u>7.750</u>	<u>59.700</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	500	12.253	163.645
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	7.180	24.890
	<u>500</u>	<u>19.433</u>	<u>188.535</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	10.000	6.048	450.765
	<u>10.000</u>	<u>6.048</u>	<u>450.765</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.000	9.312	100.662
Belastingen	300	63	59
Verzekeringen	2.000	1.464	1.612
Energie en water	8.000	10.539	2.363
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.000	4.000	-
Overige kosten	100	150	451
	<u>24.400</u>	<u>25.528</u>	<u>105.147</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.000	8.383	350
Belastingen	300	63	59
Verzekeringen	1.200	657	979
Energie en water	9.500	8.844	2.858
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	2.000	2.000	-
Overige kosten	-	144	80
	<u>15.000</u>	<u>20.090</u>	<u>4.326</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Belastingen	0	-	190
Verzekeringen	0	-	-1.028
Overige kosten	-	-	72
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-767</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	500	-	-
	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>39.900</u>	<u>45.618</u>	<u>108.706</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Onderhoud	-	-	708
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>708</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>708</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	-	145	12
	<u>0</u>	<u>145</u>	<u>12</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	55.000	56.450	52.033
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	500	609	528
	<u>55.500</u>	<u>57.058</u>	<u>52.561</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	4.000	4.158	3.888
Overige kosten pastoraat	400	-	-
	<u>4.400</u>	<u>4.158</u>	<u>3.888</u>
	<u>59.900</u>	<u>61.216</u>	<u>56.448</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.000	355	501
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	250	439	366
Overige kosten kerkdiensten en catechese	0	238	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	-	3	-
Jeugdwerk	-	122	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	250	217	-
	<u>2.500</u>	<u>1.374</u>	<u>867</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	3.000	2.780	2.985
Bijdragen classes en streekverbanden	80	140	80
Afdrachten voor de solidariteitskas	750	655	705
Overige bijdragen en contributies	350	-	65
	<u>4.180</u>	<u>3.575</u>	<u>3.835</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	1.700	2.187	1.733
	<u>1.700</u>	<u>2.187</u>	<u>1.733</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	2.200	3.898	3.758
	<u>2.200</u>	<u>3.898</u>	<u>3.758</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	200	1.081	-
	<u>200</u>	<u>1.081</u>	<u>-</u>
	<u>4.100</u>	<u>7.166</u>	<u>5.490</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	24	-
Bureaubehoeften en drukwerk	100	21	180
Financiële administratie	1.000	1.145	1.876
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	300	313	309
Publiciteit	100	110	110
	<u>1.500</u>	<u>1.613</u>	<u>2.475</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Rente bankschulden	-	0	3
Bankkosten	700	743	682
Overige rentelasten en bankkosten	-	-	11
	<u>700</u>	<u>743</u>	<u>696</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	30	38
	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>38</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	7.750	7.858	96.200
	<hr/> 7.750	<hr/> 7.858	<hr/> 96.200

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							
Dorpskerk	1	0	0	0	1	3.102.200	1
	1	0	0	0	1	3.102.200	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Eltheto	1	0	0	0	1	906.900	1
	1	0	0	0	1	906.900	1
Pastorieën bewoond door predikant							
pastorie	0	-	-	-	0	0	0
	0	-	-	-	0	0	0
Landerijen							
Landbouwgronden	317.345	-	-	7.180	324.525	-	324.525
	317.345	-	-	7.180	324.525	-	324.525

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Installatie opname kerkdiensten	-	-	15.526	-	15.526	-
	-	-	15.526	-	15.526	-
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen						
zonnepanelen pastorie	0	-	-	-	0	-
carport pastorie	0	-	-	-	0	-
	0	-	-	-	0	-
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Printer	713	145	-	-	568	-
	713	145	-	-	568	-

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 100-249 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		1.027.015	1.072.185	850.370	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		8,5	6,0	9,5	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		21,7	21,9	36,6	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	84%	82%	43%	58%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	56%	61%	83%	37%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	158%	164%	138%	127%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	213	213	229	203	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	67%	64%	39%	62%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 100-249 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	373	372	373	407	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	373	372	373	312	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%	85%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	126	125	126	89	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	98	98	98	90	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	224	223	224	179	895	135	502	1.980