



Protestantse
Kerk

Protestantse gemeente te Dronten

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



Protestantse gemeente te Dronten
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2022	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	11
3.4	Grondslagen	13
3.5	Toelichting op de balans	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
4	Staat van de vaste activa	29



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	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	3

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,55
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,55
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,27
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,60
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	4
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	2,11

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	4
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	6
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	15
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	1.663
Aantal doopleden	1.609
Totaal aantal leden	3.272

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	1.928
---------------------------	-------

ANBI-pagina

[static1.squarespace.com/static/
5d21a976d2eac100018207c2/t/
60d4f6352331fb3e2cb66a9a/
1624569397591/ANBI-transparantie-
gegevens-
PG+Dronten+vs.2+2021-06-21.pdf](https://static1.squarespace.com/static/5d21a976d2eac100018207c2/t/60d4f6352331fb3e2cb66a9a/1624569397591/ANBI-transparantie-gegevens-PG+Dronten+vs.2+2021-06-21.pdf)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van het College van Kerkrentmeesters over het jaar 2022

Ook het jaar 2022 was voor de Protestantse Gemeente Dronten een bewogen jaar met een lockdown periode in de eerste maanden, het afscheid van kerkgebouw "Open Hof", het emeritaat en met pensioen gaan van Ds. Wim Terlouw en kerkelijk ouderenwerker Gert den Boef. Gelukkig konden wij als gemeente weer vieringen houden en andere activiteiten organiseren. Ook zijn onderzoeken gedaan naar de toekomstige pastorale mogelijkheden voor onze gemeente en zijn hierover besluiten genomen en plekken tijdelijk ingevuld na raapleging van de gemeente tijdens reguliere en extra gemeenteavonden. In 2023 gaat dit proces voort. Dit heeft heel veel gedaan en gevraagd van de pastores, het moderamen, de kerkenraad, gemeenteleden en het CvK. Het College van Kerkrentmeesters heeft waar het kon gefaciliteerd om het gemeente zijn te helpen invullen.

In financiële zin had het College gelet op nog onzekere omstandigheden een begroting met niet al te hoge inkomsten gepresenteerd. Tevens heeft het College gelden gealloceerd om met externe ondersteuning een invulling te geven waarbij de stenen en het pastoraat in de juiste verhoudingen verdeeld zijn en de Protestantse Gemeente Dronten de komende jaren inhoudelijk en financieel vooruit kan. Hierbij is afgesproken om in 2022 met voorstellen tot besluitvorming te komen, zodat deze in de begroting van 2023 en volgende jaren verwerkt kunnen worden.

Het College heeft "het going concern beleid" voor zo ver dat mogelijk was toegepast. De rapportages en adviezen van de werkgroepen "Toekomst De Ark" en Toekomst "Open Hof" zijn besproken en vastgesteld door de Kerkenraad. In het najaar 2022 is gestart met een tenderproces voor de verkoop van Open Hof, daarnaast is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten met Stichting Hospice Dronten. Voor wat betreft de verduurzaming van De Ark zijn adviezen verstrekt, deze zullen worden beoordeeld en als zij haalbaar zijn worden opgenomen in de wensen en plannen.

Voor de begroting van 2023 zijn uitwerkingen van besluiten opgenomen. Een complicerende factor vormen de extreme stijging van de energieprijzen en ook andere zaken, deze hebben een significant nadelig effect op de exploitatie en het resultaat over 2023. Voor de invulling van vacatures van een voorganger zal een solvabiliteitsverklaring worden opgesteld en aangevraagd.

Wat de bemensing van het College van Kerkrentmeesters betreft zijn wij blij met de toetreding van twee nieuwe leden, één als lid voor de werkgroep geldwerving en één lid voor werkzaamheden op het terrein van HR.

Wanneer het tenderproces "Open Hof" zal zijn afgerond valt nu nog niet te zeggen. Eventuele uitkomsten van dat proces zijn nu dus ook nog niet bekend.

Jaarrekening 2022 PG Dronten

De exploitatierekening 2022 sluit met een voordelig resultaat van € 25.818 tegenover een begroot nadelig resultaat van € 85.804. Dit verschil is een mooi resultaat, maar het bestaat uit incidentele baten en besparingen c.q. meevallers in de kosten. Er is nog geen structureel beeld naar de toekomst.



De betere uitkomst ten opzichte van de begroting van € 111.000,00 is grotendeels gerelateerd aan covid-19. Daarnaast zijn er bijzondere omstandigheden geweest, in onderstaand overzicht wordt weergegeven binnen welke posten deze effecten duidelijk hebben plaatsgevonden.

- Hogere bijdrage Actie kerkbalans	€ 9.000
- Opbrengsten onroerend goed niet reguliere huuropbrengsten	€ 43.000
- Lagere lasten pastoraat i.v.m. latere invulling vacature, herrekening bijdragen voorgaand jaar en uitkering ziekengeldverzekering	€ 30.000
- Lagere lasten kerkelijk werkers i.v.m. latere invulling vacature en uitkering ziekengeldverzekering	€ 23.000
- Vrijval voorziening i.v.m. oninbaarheid lening	€ 5.000
- Lagere lasten kerkdiensten	€ 9.000
- Overige verschillen per saldo	€ 3.000
Totaal voordelige uitkomsten ten opzichte van de begroting	€ 122.000
-Af: Hogere salariskosten i.v.m. cao wijzigingen en verplichtingen	€ 11.000
Totaal nadelige uitkomsten ten opzichte van de begroting	€ 11.000
Totaal Voordelige minus nadelige uitkomsten t.o.v. de begroting	€ 111.000

Zonder de incidentele posten zou de uitkomst bij een normale situatie ~~veel dichterbij~~ dus veel dichter bij het begrote nadelige resultaat zijn uitgekomen.

Dit betekent, dat voor de toekomst moet worden gezocht naar en gekozen voor een stabiele inkomsten en uitgaven stroom. Dan kan er gebouwd worden aan een levende gemeente.

A. Kempenaar

L. Kramer

L. Griffioen

Voorzitter CvK

Secretaris CvK

Penningmeester CvK

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Onroerende zaken		
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	302.050	302.050
Pastorieën bewoond door predikant	233.000	219.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>431.000</u>	<u>422.000</u>
	966.050	943.050
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	<u>6.663</u>	<u>276</u>
	6.663	276
Totaal vaste activa	<u>972.713</u>	<u>943.326</u>

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	<u>13.955</u>	<u>15.290</u>
	13.955	15.290
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>8.249</u>	<u>3.697</u>
	8.249	3.697
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	702	883
Bankrekeningen	126.613	98.758
Deposito's korte termijn	<u>817.504</u>	<u>819.222</u>
	944.819	918.863
Totaal vlottende activa	<u>967.023</u>	<u>937.850</u>



Totaal activa

1.939.736

1.881.176



Passiva

Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>684.986</u>	<u>659.150</u>
	684.986	659.150
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	307.841	307.841
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves niet- kerkelijke onroerende zaken	<u>488.560</u>	<u>465.560</u>
	796.401	773.401
Totaal eigen vermogen	<u>1.481.387</u>	<u>1.432.551</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	349.851	327.090
Overige voorzieningen	<u>14.685</u>	<u>19.878</u>
	364.536	346.968
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	<u>11.345</u>	<u>11.695</u>
	11.345	11.695
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>375.881</u>	<u>358.663</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	65.135	79.367
Af te dragen loonheffingen	<u>17.333</u>	<u>10.595</u>
	82.468	89.962
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>82.468</u>	<u>89.962</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>458.349</u>	<u>448.625</u>
Totaal passiva	<u>1.939.736</u>	<u>1.881.176</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	106.500	149.411	110.926
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	75	-1.724	-1.494
Opbrengsten levend geld	484.500	495.661	491.627
Door te zenden collecten en giften	1.500	10.338	-
Totaal baten A	592.575	653.686	601.059
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	109.358	109.748	110.256
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	2.500	2.076	2.288
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	500	1.176	213
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	336.285	278.991	299.598
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	40.300	31.857	22.622
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	32.616	31.521	32.179
Salarissen en vergoedingen	124.250	137.251	125.884
Kosten beheer, administratie en archief	29.650	28.502	35.011
Rentelasten/bankkosten	1.420	1.390	1.292
Afdrachten door te zenden collecten en giften	1.500	10.338	-
Totaal lasten A	678.379	632.850	629.343
Operationeel resultaat (A)	-85.804	20.836	-28.284
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	28.000	23.000
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	28.000	23.000
Resultaat verslagjaar (A+B)	-85.804	48.836	-5.284
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-23.000	-23.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-23.000	-23.000
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-85.804	25.836	-28.284

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	20.836	-28.284
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.176	213
Mutaties voorzieningen	17.568	11.180
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	1.335	-14.518
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-4.552	19.372
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-7.494	11.037
	<u>8.033</u>	<u>27.284</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>28.869</u>	<u>-1.000</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	5.000	0
Incidentele lasten	-	-
	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>33.869</u>	<u>-1.000</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-7.563	-
	<u>-7.563</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-7.563	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	-350	-1.400
	<u>-350</u>	<u>-1.400</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-350	-1.400



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mutatie geldmiddelen	25.956	-2.400
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	918.863	921.263
Mutatie geldmiddelen	25.956	-2.400
Stand per 31 december	<u>944.819</u>	<u>918.863</u>



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 materiële 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.

Mutaties in actuele waarde

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

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. 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.

Voorzeningen

De Voorzeningen 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 Voorzeningen 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	Pastorieën bewoond door predikant	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	302.050	219.000	422.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	14.000	9.000
Boekwaarde per 31 december	<u>302.050</u>	<u>233.000</u>	<u>431.000</u>

Deze activa hebben betrekking op de kerkgebouwen, pastorieën en verhuurde objecten. Op de kerkgebouwen wordt niet meer afgeschreven, de boekwaarde van beide kerkgebouwen is lager dan de directe opbrengstwaarde. De boekwaarde van de pastorie Eurosingel is conform de WOZ waarde volgens de aanslag voor 2022. De waardevermeerdering ad € 14.000 is opgenomen in een herwaarderingsreserve via de staat van baten en lasten. De WOZ waarde van de pastorie ligt boven de oorspronkelijke aanschafwaarde, afschrijving vind derhalve niet plaats.

De voormalige pastorie en kosterswoning vallen onder hetzelfde voorschrift van herwaardering. Dit heeft een waardevermeerdering van € 9.000 teweeggebracht. Deze is ook opgenomen in de herwaarderingsreserve via de staat van baten en lasten.

Beide herwaarderingen zijn louter van administratieve aard, zij hebben niet geleid tot betalingen.

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	276
Afschrijvingen	1.176
(Des-)investeringen	7.563
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>6.663</u>

De investeringen worden volgens een vast percentage van de aanschafwaarde afgeschreven. In het verslagjaar is een nieuwe multifunctional printer, copier en scanapparaat aangeschaft.

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren verhuur kerkcentra	13.955	15.290
	<u>13.955</u>	<u>15.290</u>

De debiteuren hebben betrekking op verhuur van ruimtes, ten tijde van het opstellen van het jaarverslag zijn een deel van de nog openstaande bedragen ontvangen en en of afspreken daarover gemaakt.

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

vorderingen gas/electra	2.137	349
vrijwillige bijdragen	852	0
collecten/collectebonnen	0	627
preekvoorziening	1.365	1.065
overige kosten	3.895	1.656
	<u>8.249</u>	<u>3.697</u>

De posten hebben betrekking op periode- en maandafrekeningen inzake verbruik energie, collectes en andere zaken. Ten tijde van het uitbrengen van het jaarverslag zijn de posten ontvangen c.q. verrekend.

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
kas	702	883
	<u>702</u>	<u>883</u>

Bankrekeningen

totaal	126.613	98.758
	<u>126.613</u>	<u>98.758</u>

Deposito's korte termijn

totaal	817.504	819.222
	<u>817.504</u>	<u>819.222</u>

De geldmiddelen sluiten aan met het kasboek en de bankafschriften.

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	659.150	687.434
Mutatie via resultaatbestemming	25.836	-28.284
Stand per 31 december	<u>684.986</u>	<u>659.150</u>

Conform afspraken uit het verleden over de resultaatbestemming werd een negatieve uitkomst ten laste van de Algemene reserve gebracht.

Als er sprake was van een positieve uitkomst werd deze toegevoegd aan de bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw kerkcentrum. Nu gestart wordt met de aanpassingen van het kerkgebouw De Ark kan gestopt worden met deze toerekening.

Het positieve resultaat over 2022 zal worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Nieuw- en verbouw	307.841	307.841
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves	488.560	465.560
	<u>796.401</u>	<u>773.401</u>

	2022	2021
<i>reserve verbouw kerkcentrum</i>		
Stand per 1 januari	307.841	307.841
Stand per 31 december	<u>307.841</u>	<u>307.841</u>

Voor wat betreft de toelichting op de post "reserve verbouw kerkcentrum" wordt verwezen naar de toelichting bij het Eigen vermogen.

instrumentenfonds

Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

pastorie, Eurosingel 166

Stand per 1 januari	43.560	23.560
Toevoegingen via resultaatbestemming	14.000	20.000
Stand per 31 december	<u>57.560</u>	<u>43.560</u>

Copernicuslaan 1 en 5

Stand per 1 januari	422.000	419.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	9.000	3.000
Stand per 31 december	<u>431.000</u>	<u>422.000</u>

Deze post is de (wettelijk verplichte) tegenhanger van de activa post onroerende zaken pastorieën en overige gebouwen in geval van herwaardering, deze (gebonden) reserve is niet vrij besteedbaar. Voor een nadere toelichting over de waardering wordt naar de activa post verwezen.



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
onderhoudsvoorziening gebouwen	349.851	327.090
	<u>349.851</u>	<u>327.090</u>
	2022	2021
<i>onderhoudsvoorziening gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	327.090	304.929
Toevoegingen via lastenrekeningen	33.558	33.558
Onttrekkingen niet via baten en lasten	10.797	11.397
Stand per 31 december	<u>349.851</u>	<u>327.090</u>

Voor beide kerkcentra is een meerjarig plan voor niet jaarlijks onderhoud opgesteld. Op grond van dit plan wordt een jaarlijkse dotatie aan de voorziening gedaan.

In het verslagjaar is € 10.796 onttrokken aan de voorziening ter zake van de aanschaf van led verlichting en een termijnbetaling voor de aanleg van een brandmeldinstallatie in De Ark.

	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
instrumentenfonds	14.685	19.878
	<u>14.685</u>	<u>19.878</u>
	2022	2021
<i>instrumentenfonds</i>		
Stand per 1 januari	19.878	30.859
Toevoegingen via lastenrekeningen	6.687	6.600
Onttrekkingen niet via baten en lasten	11.880	17.581
Stand per 31 december	<u>14.685</u>	<u>19.878</u>

In het verslagjaar is geen vaste derde collecte voor het instrumentenfonds is gehouden, daarom is de bijdrage vastgesteld aan de hand van het gemiddelde aandeel van die collecte in de totale collectes over de afgelopen jaren. In het verslagjaar zijn naast het reguliere onderhoud aan de orgels en piano aanschaffingen gedaan voor het verzorgen van de online diensten. Dat bestond onder anderen uit het leveren en monteren van streamingonderdelen en componenten.

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Overige langlopende schulden		
leningen gemeenteleden	11.345	11.695
	<u>11.345</u>	<u>11.695</u>
	2022	2021
<i>leningen gemeenteleden</i>		
Stand per 1 januari	11.695	13.095
Mutaties	-350	-1.400
Stand per 31 december	<u>11.345</u>	<u>11.695</u>

Hier worden leningen, verstrekt door gemeenteleden, verantwoord. De leningen zijn of rentevrij of rentedragend. In het verslagjaar (net als in 2021) heeft een gemeentelid in de vorm van een gift de schuld kwijtgescholden.

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
vooruitontvangen huur/vrijwillige bijdragen	17.020	18.570
energielasten	3.986	6.732
kosten financiële administratie	4.000	4.000
onderzoekskosten toekomst kerkcentra	0	14.054
rente- en bankkosten	0	0
vooruitontvangen huur toren de Ark	4.632	4.632
verrekeningen met Diaconie en Jeugdraad	0	524
salaris en vakantiegeldrechten medewerkers	12.602	7.400
waarborgsommen	4.250	4.500
Art Festival, Musical Salomo, KIWI, Creaclub, Oliebollenactie	10.588	10.602
overige nog te betalen kosten	8.057	8.353
	65.135	79.367

Hier worden posten verantwoord die betrekking hebben op afrekeningen van in 2022 aangegane verplichtingen die zijn afgewikkeld in 2023. Daarnaast worden ook voor diverse activiteiten ontvangsten en uitgaven geregistreerd.

Af te dragen loonheffingen

loonheffing/pensioenpremie	17.333	10.595
	17.333	10.595

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	45.000	88.398	60.217
Pastorieën bewoond door predikant	8.000	8.135	7.727
Overige niet-kerkelijke gebouwen	27.000	26.436	26.436
Buffetten	17.500	19.295	9.146
Overige opbrengsten onroerende zaken	9.000	7.147	7.400
	<u>106.500</u>	<u>149.411</u>	<u>110.926</u>

De opbrengsten uit verhuur bij de Ark en Open Hof zijn na aftrek van de extra verhuur als inentingslocatie aan de GG&GD uitgekomen op het begrote bedrag. De verhuur kwam ondanks de lockdown toch weer op gang. De structurele verhuur van de kelder van de Ark werd medio 2022 helaas beëindigd. De lockdowns hebben gevolgen gehad voor de pachtopbrengsten die gerelateerd zijn aan het gebruik van consumpties.

De opbrengst van de buffetten De Ark hebben naast incidentele activiteiten betrekking op een doorberekening van kosten gezamenlijk koffiedrinken en een aantal activiteiten.

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	<u>75</u>	<u>-1.724</u>	<u>-1.494</u>
	75	-1.724	-1.494

De rente inkomsten zijn dit jaar weer positief in verband met het landelijk opschorten c.q. afschaffen van het verschuldigd zijn van rente over uitstaande gelden. Het College zal beleggingsmogelijkheden onderzoeken.



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	435.000	445.852	441.679
Collecten in kerkdiensten	44.500	42.425	41.757
Giften	5.000	7.366	8.191
Overige opbrengsten levend geld	-	18	-
	<u>484.500</u>	<u>495.661</u>	<u>491.627</u>

Bij de opbrengsten levend geld is € 10.700 meer ontvangen dan was begroot. In eerste instantie waren de toezeggingen VVB ongeveer conform de begroting. Een extra actie door de commissie geldwerving heeft geresulteerd in deze hogere bijdrage. De fysieke en online collectes tijdens de diensten hebben een mooi bedrag van € 23.600 opgeleverd, gelijk aan het begrote bedrag. Hiervan is een deel bestemd voor de voorziening instrumentenfonds Met behulp van een dotatie is € 6.700 aan het fonds toegerekend. De opbrengst van de dankdagcollecte was € 18.900, € 2.100 lager dan begroot en de giften zijn € 2.400 hoger dan begroot.

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.500	10.338	-
	<u>1.500</u>	<u>10.338</u>	<u>-</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Incidentele baten	-	5.000	-
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	9.000	23.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	14.000	-
	<u>-</u>	<u>28.000</u>	<u>23.000</u>

De incidentele bate heeft betrekking op een afbetaling van een lening, waarvoor in het verleden een voorziening wegens oninbaarheid was gevormd.

De posten herwaardering hebben betrekking op de mutatie in de waarde van de pastorie en overige gebouwen. Omdat geen duidelijke inschatting kan worden gemaakt over de stijging van de OZB waarde en omdat deze post budgettair neutraal is wordt er geen bedrag begroot.

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	10.000	14.664	11.745
Belastingen	800	893	458
Verzekeringen	7.500	7.021	7.058
Energie en water	46.000	40.372	44.497
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	33.558	33.558	33.558
Dotaties aan overige voorzieningen	5.000	6.687	6.600
Overige kosten	5.400	6.052	5.820
	<u>108.258</u>	<u>109.247</u>	<u>109.736</u>

De onderhoudskosten kerkelijke gebouwen zijn nagenoeg op het begrote bedrag uitgekomen. De onderlinge posten hebben een over- of onderschrijding ten opzichte van de begrote bedragen. Dit heeft te maken met het (extra) gebruik van de gebouwen en de daarmee gepaard gaande energie-, schoonmaak- en onderhoudskosten. In de begroting waren de posten (nog) niet tot op detail niveau gesplitst, de verschillen zijn echter marginaal.

Pastorieën bewoond door predikant

Onderhoud	500	-	-
Belastingen	450	394	401
Verzekeringen	150	107	119
	<u>1.100</u>	<u>501</u>	<u>520</u>
	<u>109.358</u>	<u>109.748</u>	<u>110.256</u>

Kosten niet-kerkelijke eigendommen

Overige niet-kerkelijke gebouwen

Onderhoud	-	89	169
Belastingen	1.500	1.471	1.431
Verzekeringen	1.000	516	688
	<u>2.500</u>	<u>2.076</u>	<u>2.288</u>

Hier worden kosten ter zake van verhuurde objecten verantwoord.

	<u>2.500</u>	<u>2.076</u>	<u>2.288</u>
--	--------------	--------------	--------------

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	500	1.176	213
	<u>500</u>	<u>1.176</u>	<u>213</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	195.824	165.445	196.140
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	3.000	2.500	2.900
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.257	278	987
	<u>200.081</u>	<u>168.223</u>	<u>200.027</u>
<p>De totale kosten predikanten zijn € 32.000 lager uitgekomen dan begroot, dit incidentele voordeel is ontstaan door een verschil in tijdstip van emeritaat en invulling van die ontstane plaatsen. Daarnaast zijn er uitkeringen uit ziekengeldverzekeringen ontvangen en als laatste was sprake van een verrekening van uitkeringen over vorige jaren. Dit jaar is er naast de voorgangers in de GB diensten een groter beroep gedaan op de inhuur van vervangende predikanten. De overige kosten pastoraat hebben betrekking op ziekengeldverzekering en de tijdelijke aanstelling van een voorganger met een speciale opdracht. Bij de kerkelijk werkers was sprake van een zelfde situatie bij de invulling van de vacature, dit verklaart de lagere uitgaven.</p>			
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	5.000	4.045	562
Overige kosten pastoraat	26.280	25.522	7.248
	<u>31.280</u>	<u>29.567</u>	<u>7.810</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	73.858	59.630	73.689
Pensioenpremies	7.196	6.029	5.233
Sociale lasten	14.017	10.534	10.365
Vergoedingen	4.853	2.933	2.391
Overige kosten kerkelijk werkers	5.000	2.075	83
	<u>104.924</u>	<u>81.201</u>	<u>91.761</u>
	<u>336.285</u>	<u>278.991</u>	<u>299.598</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	27.300	21.886	17.967
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.000	5.689	2.623
Jeugdwerk	6.000	3.119	2.032
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	1.163	-
	40.300	31.857	22.622

De kosten kerkdiensten zijn € € 8.500 lager uitgekomen. Door de lockdown zijn gedurende een periode fysieke activiteiten niet of en dele doorgegaan, wel zijn gelukkig gemeenteavonden, koffiedrinken en andere wijkactiviteiten en jeugdwerk weer opgestart. Dit leverde een (eenmalige) besparing aan kosten op.

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	23.500	22.670	23.058
Bijdragen classes en streekverbanden	16	16	16
Afdrachten voor de solidariteitskas	9.000	8.785	9.055
Overige bijdragen en contributies	100	50	50
	32.616	31.521	32.179

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	58.000	68.337	60.423
Pensioenpremies	6.000	6.661	6.258
Sociale lasten	12.000	10.705	9.848
Overige vergoedingen	450	326	176
	76.450	86.029	76.705

De salarissen en vergoedingen zijn € 9.500 hoger dan begroot. Onder deze post zijn de loonkosten van de kerkelijk medewerkers en de vergoedingen aan vrijwilligers verantwoord. In de begrote bedragen is rekening gehouden met een aantal extra uren (d.w.z. extra inzet). In de realisatie zijn de daadwerkelijk bestede extra uren en andere cao verplichtingen opgenomen. Daarbij is het vaststellen van de begroting een er een algemene cao aanpassing geweest. Dit alles heeft geleid tot een overschrijding van de begrote bedragen.

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	28.500	31.828	29.704
Pensioenpremies	3.000	2.998	3.090
Sociale lasten	7.000	5.588	5.700
Overige vergoedingen	100	-	19
	<u>38.600</u>	<u>40.414</u>	<u>38.513</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	6.000	8.428	8.103
Vergoedingen vrijwilligers	3.200	2.380	2.563
	<u>9.200</u>	<u>10.808</u>	<u>10.666</u>
	<u>124.250</u>	<u>137.251</u>	<u>125.884</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	4.000	5.298	6.537
Bureaubehoeften en drukwerk	3.000	3.770	2.142
Telefoon-en internetabonnementen	1.000	725	697
Administratie en archief	4.500	3.273	4.894
Ledenregistratie	1.250	815	761
Financiële administratie	6.000	5.940	4.436
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	400	1.065	363
Publiciteit	1.000	2.524	713
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	-	570	415
Overige kosten	8.500	4.522	14.053
	<u>29.650</u>	<u>28.502</u>	<u>35.011</u>

De kosten beheer, administratie en archief zijn € 1.100 lager dan begroot. De kosten hebben betrekking op vergaderingen, materialen ten behoeve van acties en algemeen en werkzaamheden financiële administratie. Deze zijn variabel van karakter en niet precies te begroten. Een besparing is gerealiseerd bij het onderdeel overige kosten. In de begroting was een bedrag van € 8.500 begroot voor advisering c.q. ondersteuning bij projecten. Daarvoor is slechts de helft nodig geweest.



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.250	1.259	1.151
Rente hypotheek en leningen o/g	170	-	-
Rente overige langlopende schulden	-	131	141
	<u>1.420</u>	<u>1.390</u>	<u>1.292</u>

De rentelasten hebben betrekking op de door de gemeenteleden verstrekte leningen. Zie de toelichting bij dat onderdeel.

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Diaconaal regionaal/landelijk	1.500	10.338	-
	<u>1.500</u>	<u>10.338</u>	<u>-</u>

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	23.000	23.000
	<u>-</u>	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>

De toevoeging aan de bestemmingsreserves zijn gerelateerd aan de mutaties herwaardering pastorie en verhuurde objecten.



4 Staat van de vaste activa

Onroerende zaken	Balans	Afschrijvingen	(Des-)	Hervarderijng	Balans	Verzekerde	WOZ-waarde
	01-01-2022		investeringen		31-12-2022	waarde	
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Kerkcentrum Open Hof	80.000	-	-	-	80.000	4.504.600	1
Kerkcentrum de Ark	135.000	-	-	-	135.000	8.174.300	1
Kerkcentrum de Ark nieuwbouw	87.050	-	-	-	87.050	0	1
	<u>302.050</u>	-	-	-	<u>302.050</u>	<u>12.678.900</u>	<u>3</u>

Deze activa hebben betrekking op de kerkgebouwen, pastorieën en verhuurde objecten. Op de kerkgebouwen wordt niet meer afgeschreven, de boekwaarde van beide kerkgebouwen is lager dan de directe opbrengstwaarde. De boekwaarde van de pastorie Eurosingel is conform de WOZ waarde volgens de aanslag voor 2022. De waardevermeerdering ad € 14.000 is opgenomen in een herwaarderingsreserve via de staat van baten en lasten. De WOZ waarde van de pastorie ligt boven de oorspronkelijke aanschafwaarde, afschrijving vind derhalve niet plaats.

De voormalige pastorie en kosterswoning vallen onder hetzelfde voorschrift van herwaardering.

Dit heeft een waardevermeerdering van € 9.000 teweeggebracht. Deze is ook opgenomen in de herwaarderingsreserve via de staat van baten en lasten.

Beide herwaarderingsreserves zijn louter van administratieve aard, zij hebben niet geleid tot betalingen.



	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Pastorie, Eurosingel 166	219.000	-	-	14.000	233.000	220.700	233.000
	219.000	-	-	14.000	233.000	220.700	233.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Hospice, Copernicuslaan 1 en 5	422.000	-	-	9.000	431.000	1.053.300	431.000
	422.000	-	-	9.000	431.000	1.053.300	431.000

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
de Ark, vaatwasser	0	-	-	-	0	-
Kerkelijk bureau, stencilapp.	0	-	-	-	0	-
Lenovo laptop	276	276	-	-	0	640
Multifunctional Ricoh+boekmaker	-	900	7.563	-	6.663	7.563
	276	1.176	7.563	-	6.663	8.203

De investeringen worden volgens een vast percentage van de aanschafwaarde afgeschreven. In het verslagjaar is een nieuwe multifunctional printer, copier en scanapparaat aangeschaft.