



**Protestantse  
Kerk**

**Protestantse gemeente te Dronten**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2023**



**Protestantse gemeente te Dronten  
College van Kerkrentmeesters  
Jaarrekening 2023**

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	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 . . . . .	12
3.4	Grondslagen . . . . .	14
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	24
4	Staat van de vaste activa . . . . .	32
5.1	Kengetallen . . . . .	35

## 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	2,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,00
Waarvan vacatures in FTE	0,27
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,43
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

#### *Kerkelijk werkers*

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,55
Waarvan vacatures in FTE	0,00

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	4
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,69

### Ouderlingen

#### *(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)*

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	8
Waarvan vacatures	0

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

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 4

Waarvan vacatures 1

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 13

Waarvan vacatures 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 1.614

Aantal doopleden 1.611

Totaal aantal leden 3.225

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 1.927

ANBI-pagina

[www.pgdronten.nl/anbi-kerkelijke-gemeente](http://www.pgdronten.nl/anbi-kerkelijke-gemeente)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Het jaar 2023 was een jaar met veel bijzonderheden voor de Protestantse Gemeente Dronten. Zij hadden te maken met:

- De extreem gestegen energieprijzen;
- Het daadwerkelijk in gang zetten van de verkoop van kerkgebouw Open Hof;
- De toestemming op de aanvraag om een predikantsplaats te mogen invullen en het vertrek;
- De invulling van de functie van jongerenwerker;
- Pensionering van de koster beheerder Open Hof en een medewerker van het kerkelijk bureau met daarbij de invulling van de vacature;
- Het grootonderhoud van het dak van kerkcentrum De Ark, verbeteren van de verwarmingsinstallatie en verdere uitwerking van de toekomstplannen voor installaties en inrichting van de Kerkzaal.

Niet alles is afgerond, maar per onderdeel wordt verder gewerkt aan de afwikkeling. Dit heeft veel aandacht, flexibiliteit en inzet gevraagd van de pastores, het moderamen, de kerkenraad, gemeenteleden en het CvK. Het College van Kerkrentmeesters heeft waar dat mogelijk was gefaciliteerd om het gemeente zijn te helpen invullen.

Ten gevolge van de hoge energieprijzen is er een begroting aangenomen met een hoog nadelig saldo en een taakstelling om extra inkomsten ter bestrijding van de energiekosten te genereren. Verder is er bij het pastoraat uitgegaan van de een vastgestelde formatie voor pastores en kerkelijk werkers zodat er een juiste verhouding is tussen “stenen en pastoraat” en de bijbehorende kosten.

Bij de uitvoering van de activiteiten heeft het College “het going concern beleid” voor zo ver dat mogelijk was toegepast. Het tender proces voor de verkoop van het kerkcentrum is uitgevoerd en heeft geresulteerd in de verkoop onder voorbehoud van Open Hof. De koper is in gesprek met diverse instanties over zijn toekomstplannen. De gesprekken konden niet worden afgerond in 2023 en zullen worden voortgezet. Voor de tussenliggende periode zijn afspraken gemaakt over het beheer van het zalencentrum. De mogelijkheden voor verduurzaming van De Ark zijn verder uitgevraagd en in kaart gebracht.

Naar verwachting zal in 2024 meer helderheid komen en besluitvorming worden voorbereid. De basisprocessen van de financiële administratie zoals de verwerking van het inkoop- en betalingsproces als ook de verkoop- en debiteurenadministratie zal met ingang van het begrotingsjaar 2024 worden ondergebracht bij het administratiekantoor, de verwerking van de ledenadministratie blijft op het Kerkelijk Bureau, omdat dit het centrum van de gemeente vormt en actuele informatie dan dichtbij en snel beschikbaar is.

Binnen het College van Kerkrentmeesters zijn in het najaar drie personen toegetreden, twee ouderling kerkrentmeesters zullen de taak van voorzitter op zich nemen en één ouderling kerkrentmeester neemt de functie van secretaris over. De oude voorzitter en secretaris zullen nog assisteren bij de afwikkeling van de tender verkoop van Open Hof.

Zoals gezegd hoopt het College in 2024 stappen te maken in de toekomstplannen, wanneer dat zal zijn en welke uitkomsten dit zal geven is nu nog niet bekend.

**Gemeente Jaarrekening 2023 Protestantse Dronten**

De exploitatierekening 2023 sluit met een nadelig resultaat van € 22.220 tegenover een begroot nadelig resultaat van € 95.000 (door de verwachte hoge energieprijzen). Het voordelige verschil ten opzichte van de begroting is een positieve uitkomst, het bestaat echter uit incidentele meevallers in de baten, maar ook tegenvallers in de kosten. In onderstaand overzicht wordt weergegeven binnen welke posten deze effecten duidelijk hebben plaatsgevonden.

Hogere opbrengst rente	€ 7.000
Hogere opbrengst Bazar de Ark	€ 27.000
Lagere lasten kosten pastoraat i.v.m. invulling vacature en niet begrote uitkering ziekingeld	€ 54.000
Lagere lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	€ 12.000
Hogere opbrengsten Vrijwillige bijdragen	€ 21.000
Baten minus lasten i.v.m. inbreng gelden Bazar en een legaat	€ 171.000
Overige verschillen per saldo	€ 5.000
<b>Totaal voordelige uitkomsten ten opzichte van de begroting</b>	<b>€ 297.000</b>
Hogere kosten gebouwen door storting in onderhoudsvoorziening	€ 170.000
Lagere opbrengsten levend geld i.v.m. energiefonds	€ 50.000
Hogere salariskosten i.v.m. cao en verplichtingen	€ 4.000
<b>Totaal nadelige uitkomsten ten opzichte van de begroting</b>	<b>€ 224.000</b>
<b>Totaal nadelige uitkomsten t.o.v. de begroting</b>	<b>€ 73.000</b>

Zonder de hiervoor genoemde incidentele posten zou het resultaat bij een normale exploitatie dus veel dichterbij het begrote nadelige resultaat zijn uitgekomen.

Dat betekent, dat wij voor de toekomst moeten sturen op een stabiel inkomsten- en uitgaven patroon. Dan kan er kan er gebouwd worden aan een levende gemeente zonder financiële zorgen.

J. E. Zandbergen

R.P.M. Berbee

L. Griffioen

Voorzitter CvK

Secretaris CvK

Penningmeester CvK

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2023

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Onroerende zaken</b>		
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	302.050	302.050
Pastorieën bewoond door predikant	263.000	233.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>455.000</u>	<u>431.000</u>
	1.020.050	966.050
<b>Installaties en inventarissen</b>		
Installaties in kerkelijke gebouwen	5.096	6.663
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	-
Niet-monumentale orgels	<u>0</u>	<u>-</u>
	5.096	6.663
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.025.146</u>	<u>972.713</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>16.460</u>	<u>13.955</u>
	16.460	13.955
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>41.142</u>	<u>8.249</u>
	41.142	8.249
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	1.075	702
Bankrekeningen	77.739	126.613
Deposito's korte termijn	<u>808.700</u>	<u>817.504</u>
	887.514	944.819
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>945.116</u>	<u>967.023</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>1.970.262</u>	<u>1.939.736</u>



**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>662.766</u>	<u>684.986</u>
	662.766	684.986
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Nieuw- en verbouw	307.841	307.841
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>542.560</u>	<u>488.560</u>
	850.401	796.401
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>1.513.167</u>	<u>1.481.387</u>

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	339.382	349.851
Overige voorzieningen	<u>13.610</u>	<u>14.685</u>
	352.992	364.536
<b>Langlopende schulden</b>		
Overige langlopende schulden	<u>11.115</u>	<u>11.345</u>
	11.115	11.345
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>364.107</u>	<u>375.881</u>



## Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	79.662	65.135
Af te dragen loonheffingen	<u>13.326</u>	<u>17.333</u>
	92.988	82.468
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>92.988</u>	<u>82.468</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>457.095</u>	<u>458.349</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>1.970.262</u>	<u>1.939.736</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	113.600	116.558	149.411
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	100	7.930	-1.724
Opbrengsten levend geld	535.000	507.427	495.661
Door te zenden collecten en giften	3.000	7.949	10.338
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	26.867	-
<b>Totaal baten A</b>	<b>651.700</b>	<b>666.731</b>	<b>653.686</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	199.000	363.353	109.748
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	3.000	3.927	2.076
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	2.000	1.567	1.176
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	321.450	267.901	278.991
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	39.750	27.226	31.857
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	33.500	30.931	31.521
Salarissen en vergoedingen	122.500	126.398	137.251
Kosten beheer, administratie en archief	21.000	28.887	28.502
Rentelasten/bankkosten	1.500	2.123	1.390
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.000	7.949	10.338
<b>Totaal lasten A</b>	<b>746.700</b>	<b>860.262</b>	<b>632.850</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-95.000</b>	<b>-193.531</b>	<b>20.836</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	225.311	28.000
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>225.311</b>	<b>28.000</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-95.000</b>	<b>31.780</b>	<b>48.836</b>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-54.000	-23.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	-	-54.000	-23.000
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	-95.000	-22.220	25.836

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-193.531	20.836
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.567	1.176
Mutaties voorzieningen	-11.544	17.568
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-2.505	1.335
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-32.893	-4.552
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10.520	-7.494
	<u>-34.855</u>	<u>8.033</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-228.386</u>	<u>28.869</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	171.311	5.000
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
	171.311	5.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-57.075</u>	<u>33.869</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investeringen in onroerende zaken	0	-
(Des-)investeringen in installaties en inventarissen	<u>-</u>	<u>-7.563</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-7.563



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties langlopende schulden	<u>-230</u>	<u>-350</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-230	-350
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-57.305</u>	<u>25.956</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	944.819	918.863
Mutatie geldmiddelen	<u>-57.305</u>	<u>25.956</u>
Stand per 31 december	887.514	944.819

## 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

	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	302.050	233.000	431.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	0	-	-
Herwaarderingen	-	30.000	24.000
Boekwaarde per 31 december	302.050	263.000	455.000

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 € 30.000 is opgenomen in een herwaarderingsreserve via de staat van baten en lasten. De WOZ waarde van de pastorie ligt boven de oorspronkelijke aanschafwaarde, afschrijving vindt derhalve niet plaats.

De voormalige pastorie en kosterswoning vallen onder hetzelfde voorschrift van herwaardering. Dit heeft een waardevermeerdering van € 14.000 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	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	6.663	-	-
Afschrijvingen	1.567	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	0	0
Boekwaarde per 31 december	5.096	0	0

De investeringen worden volgens een vast percentage van de aanschafwaarde afgeschreven. In het verslagjaar hebben geen investeringen plaatsgevonden.

**Vlottende activa**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren verhuur kerkcentra	16.460	13.955
	<u>16.460</u>	<u>13.955</u>

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

**Kortlopende vorderingen en overlopende activa**

vorderingen gas/electra	31.169	2.137
vrijwillige bijdragen	300	852
collecten/collectebonnen	0	0
preekvoorziening	3.173	1.365
overige kosten	6.500	3.895
	<u>41.142</u>	<u>8.249</u>

De posten hebben betrekking op te verwachten periode- en maandafrekeningen inzake verbruik energie, collectes en andere zaken. De energieleverancier heeft een wijzigingsdatum van de afrekening doorgevoerd. Ten tijde van het uitbrengen van het jaarverslag zijn de overige posten ontvangen c.q. verrekend.

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
kas	1.075	702
	<u>1.075</u>	<u>702</u>
<b>Bankrekeningen</b>		
totaal	77.739	126.613
	<u>77.739</u>	<u>126.613</u>

De geldmiddelen sluiten aan met de kasboekoverzichten en de bankafschriften.

**Deposito's korte termijn**

totaal	808.700	817.504
	<u>808.700</u>	<u>817.504</u>

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

	2023	2022
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	684.986	659.150
Mutatie via resultaatbestemming	<u>-22.220</u>	<u>25.836</u>
Stand per 31 december	662.766	684.986

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 De Ark. Nu gestart wordt met de aanpassingen van het kerkgebouw kan gestopt worden met deze toerekening.

Het negatieve resultaat over 2023 zal ten laste van de Algemene Reserve worden gebracht.

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Nieuw- en verbouw	307.841	307.841
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	542.560	488.560
	<u>850.401</u>	<u>796.401</u>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<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>
<i>instrumentenfonds</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>pastorie, Eurosingel 166</i>		
Stand per 1 januari	57.560	43.560
Toevoegingen via resultaatbestemming	30.000	14.000
Stand per 31 december	<u>87.560</u>	<u>57.560</u>
<i>Copernicuslaan 1 en 5</i>		
Stand per 1 januari	431.000	422.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	24.000	9.000
Stand per 31 december	<u>455.000</u>	<u>431.000</u>

Deze post is de (wettelijk verplichte) tegenhanger van de activa post onroerende zaken pastorieën en overige gebouwen als er sprake is 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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
onderhoudsvoorziening gebouwen	339.382	349.851
	<u>339.382</u>	<u>349.851</u>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>onderhoudsvoorziening gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	349.851	327.090
Toevoegingen via lastenrekeningen	169.903	33.558
Onttrekkingen niet via baten en lasten	180.372	10.797
Stand per 31 december	<u>339.382</u>	<u>349.851</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. Per 31 december 2022 In het verslagjaar is Stichting Bazar Open Hof geliquideerd en is het nog niet bestede saldo voor onderhoud ad € 145.000 overgemaakt naar de protestantse gemeente. Deze buitengewone bate is toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening gebouwen. Daarnaast is het netto saldo van de Bazar De Ark 2023 toegevoegd aan de voorziening.

In het verslagjaar is € 180.400 onttrokken aan de voorziening o.a. ter zake van de aanschaf van een brandmeldinstallatie ad € 28.700 en vervanging van de dakbedekking op het kerkgebouw De ark en isolatie van het plafond van de kerkzaal ad € 150.400. Het restbedrag heeft betrekking op kosten i.v.m. onderhoud cv, vervanging brandblusser en een schade uitkering.

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige voorzieningen</b>		
instrumentenfonds	13.610	14.685
	<u>13.610</u>	<u>14.685</u>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>instrumentenfonds</i>		
Stand per 1 januari	14.685	19.878
Toevoegingen via lastenrekeningen	7.144	6.687
Onttrekkingen niet via baten en lasten	8.219	11.880
Stand per 31 december	<u>13.610</u>	<u>14.685</u>



2023

2022

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 leveren en monteren van onderdelen en componenten ten behoeve van streaming.

### Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige langlopende schulden</b>		
leningen gemeenteleden	11.115	11.345
	<u>11.115</u>	<u>11.345</u>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>leningen gemeenteleden</i>		
Stand per 1 januari	11.345	11.695
Mutaties	-230	-350
Stand per 31 december	<u>11.115</u>	<u>11.345</u>

Hier worden leningen, verstrekt door gemeenteleden, verantwoord. De leningen zijn of rentevrij of rentedragend. In het verslagjaar (net als in 2022) heeft een gemeentelid in de vorm van een gift de schuld kwijtgescholden.

## Vreemd vermogen korte termijn

### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
vooruitontvangen huur/vrijwillige bijdragen	7.590	17.020
energielasten	16.921	3.986
kosten financiële administratie	5.000	4.000
onderzoekskosten toekomst kerkcentra	0	0
rente- en bankkosten	-	0
vooruitontvangen huur toren de Ark	4.632	4.632
verrekeningen met Diaconie en Jeugdraad	0	0
salaris en vakantiegeldrechten medewerkers	22.038	12.602
waarborgsommen	4.150	4.250
Art Festival, Musical Salomo, KIWI, Creaclub, Oliebollenactie	6.168	10.588
overige nog te betalen kosten	13.163	8.057
	79.662	65.135

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

### Af te dragen loonheffingen

loonheffing/pensioenpremie	13.326	17.333
	13.326	17.333



### 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	50.000	47.964	88.398
Pastorieën bewoond door predikant	8.600	8.576	8.135
Overige niet-kerkelijke gebouwen	30.000	28.985	26.436
Buffetten	17.500	22.904	19.295
Overige opbrengsten onroerende zaken	7.500	8.129	7.147
	113.600	116.558	149.411

De opbrengsten uit verhuur bij de Ark en Open Hof zijn lager uitgekomen op het begrote bedrag, deze waren voorzichtig begroot.

De opbrengst van de buffetten De Ark hebben naast incidentele activiteiten betrekking op een doorberekening van kosten gezamenlijk koffiedrinken en een aantal andere activiteiten. De huurprijs voor de pastorie is conform de PKN normen en de overige huuropbrengsten zijn toegenomen als gevolg van de koppeling aan de prijsindexcijfers. Over het afgelopen jaar zijn die fors gestegen.

#### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

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

Rente van banken	100	7.930	-1.724
	100	7.930	-1.724

De rente inkomsten zijn dit jaar weer positief in verband met ontwikkelingen op de (internationale) geldmarkt, waardoor de negatieve rente over uitstaande gelden niet meer verschuldigd is. Het College zal beleggingsmogelijkheden onderzoeken.

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	425.000	444.471	445.852
Collecten in kerkdiensten	42.000	41.894	42.425
Giften	68.000	15.912	7.366
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	-	5.150	-
Overige opbrengsten levend geld	-	-	18
	535.000	507.427	495.661

Bij de opbrengsten levend geld is € bijna 20.000 meer ontvangen dan was begroot. Sinds een aantal jaren bestaat de mogelijkheid om zowel online als ook via het "bekende formulier" de bijdrage te kunnen toezeggen. Bij elkaar heeft dit een groter bedrag opgeleverd dan vooraf werd verwacht. Dat is een positief signaal van gemeente zijn en meeleven. De fysieke en online collectes tijdens de diensten hebben een mooi bedrag opgeleverd, nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag. Hiervan is een deel bestemd voor de voorziening instrumentenfonds. Met behulp van een dotatie is € 7.100 aan het fonds toegerekend. De opbrengst van de dankdagcollecte was lager dan begroot namelijk € 16.300 tegenover € 18.500, dus € 2.200 verschil.

In het begrote bedrag van de giften was de taak- c.q. doelstelling van het energiefonds opgenomen Vanaf april is begonnen met acties om inkomsten te genereren in verband met de gestegen energiekosten. Het doelbedrag was €60.000, met diverse acties is een bedrag van €10.100 opgehaald tot en met 31 december. De acties zullen in de eerste maanden van 2024 worden afgerond. Het streefbedrag is welswaar niet gehaald, (maar dat was ook een grote opgave), maar aan de verbruikskant is ook een succes geboekt zie de toelichting bij het onderdeel kosten kerkelijke gebouwen.

### Door te zenden collecten en giften

#### Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (regionaal/landelijk)	3.000	7.949	10.338
	3.000	7.949	10.338

### Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

#### Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Bijdragen kerkelijke organen	-	26.867	-
	-	26.867	-

Deze post heeft betrekking op De Bazar De Ark. Het team vrijwilligers van Bazar Open Hof heeft aangegeven deze activiteiten voor De ark te willen voortzetten, een mooi initiatief. In 2023 is de jaarlijkse Bazar voor het eerst in De Ark gehouden. De netto opbrengst wordt gedoteerd aan de voorziening onderhoud gebouwen.

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	145.000	5.000
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	24.000	9.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	30.000	14.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkeningen	-	26.311	-
	-	<u>225.311</u>	<u>28.000</u>

De incidentele baten heeft betrekking op het saldo van de stichting Bazar Open Hof, zie verder de toelichting bij de post onderhoudsvoorziening gebouwen.

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.

In het verslagjaar heeft de Protestantse gemeente een legaat ontvangen.

## Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	7.250	17.210	14.664
Belastingen	1.150	582	893
Verzekeringen	8.000	9.287	7.021
Energie en water	170.000	147.876	40.372
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	169.903	33.558
Dotaties aan overige voorzieningen	6.000	7.144	6.687
Overige kosten	5.500	7.301	6.052
	<u>197.900</u>	<u>359.303</u>	<u>109.247</u>

De onderhoudskosten kerkelijke gebouwen zijn in totaal circa € 162.000 hoger dan begroot. De oorzaak is gelegen in de eenmalige niet begrote storting in de onderhoudsvoorziening gebouwen voor een bedrag van € 169.900 en extra onderhoudskosten aan gebouwen en (verwarmings-)installaties ad € 10.000. De energiekosten zijn € 22.100 lager dan begroot. Dit voordeel komt door een besparing op elektriciteit in verband met aanschaf led verlichting in 2022 en het feit, dat de kachel van De Ark vanaf april tot oktober uitgezet was. Dit heeft een aanzienlijke besparing op het energieverbruik opgeleverd in geld circa € 30.000. Intussen zijn extra onderhouds- en afstellingswerkzaamheden uitgevoerd en hopen wij op een beter verbruik en comfort. De overige posten hebben een over- of onderschrijding ten opzichte van de begrote bedragen, in totaal € 4.200 nadelig.

### Pastorieën bewoond door predikant

Onderhoud	450	3.510	-
Belastingen	500	397	394
Verzekeringen	150	143	107
	<u>1.100</u>	<u>4.050</u>	<u>501</u>

Hier worden kosten ter zake van verhuurde objecten verantwoord. In het verslagjaar zijn er extra kosten geweest in verband met vervanging van keukenapparatuur welke niet meer gerepareerd kon worden.

<u>199.000</u>	<u>363.353</u>	<u>109.748</u>
----------------	----------------	----------------

### Kosten niet-kerkelijke eigendommen

#### Overige niet-kerkelijke gebouwen

Onderhoud	500	1.640	89
Belastingen	1.750	1.566	1.471
Verzekeringen	750	721	516
	<u>3.000</u>	<u>3.927</u>	<u>2.076</u>

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
	3.000	3.927	2.076
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.</b>			
Kerkelijke installaties en inventarissen	2.000	1.567	1.176
	2.000	1.567	1.176
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdracht bezettingsbijdrage	235.397	165.055	165.445
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	3.000	1.700	2.500
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	2.500	893	278
	240.897	167.648	168.223
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	9.000	-	-
Preekvoorziening	6.000	6.526	4.045
Overige kosten pastoraat	10.000	6.575	25.522
	25.000	13.101	29.567
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	39.744	62.531	59.630
Pensioenpremies	4.939	6.298	6.029
Sociale lasten	7.046	11.785	10.534
Vergoedingen	2.824	4.517	2.933
Overige kosten kerkelijk werkers	1.000	2.021	2.075
	55.553	87.152	81.201
De totale kosten predikanten zijn € 53.500 lager uitgekomen dan begroot, dit incidentele voordeel is ontstaan door het feit, dat de vacature van 0,7 fte voorganger nog niet is ingevuld. Wel zijn de activiteiten van door de aangestelde beroepingscommissie gestart. Dit jaar is er naast de voorgangers in de GB diensten een groter beroep ge gedaan op de inhuur van vervangende predikanten. De overige kosten pastoraat hebben betrekking op ziekengeldverzekering. Bij de kerkelijk werkers is meer uitgegeven dan begroot o.a. vanwege extra inzet.			
	321.450	267.901	278.991

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	25.250	18.804	21.886
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.500	5.418	5.689
Jeugdwerk	7.000	3.004	3.119
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	-	1.163
	39.750	27.226	31.857

De kosten kerkdiensten zijn € € 12.500 lager uitgekomen. Hieronder vallen kosten gemeente avonden, koffiedrinken, andere wijkactiviteiten en het jeugdwerk. Het Magazine Samen Onderweg is niet (meer) verschenen dat leverde een besparing van € 7.500 op.

### **Verplichtingen/bijdragen aan andere organen**

#### **Verplichtingen/bijdragen aan andere organen**

Afdrachten voor quotum	24.000	22.371	22.670
Bijdragen classes en streekverbanden	16	-	16
Afdrachten voor de solidariteitskas	9.434	8.510	8.785
Overige bijdragen en contributies	50	50	50
	33.500	30.931	31.521

### **Salarissen en vergoedingen**

#### **Kosters**

Salarissen en toeslagen	56.000	65.113	68.337
Pensioenpremies	5.000	5.937	6.661
Sociale lasten	8.000	9.871	10.705
Overige vergoedingen	500	828	326
	69.500	81.749	86.029

De salarissen en vergoedingen zijn € 3.800 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 inclusief ziekengelduitkeringen. Daarbij is er na het vaststellen van de begroting een algemene cao aanpassing geweest. Dit alles heeft geleid tot een totaal overschrijding van de begrote bedragen.

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Administratief personeel en overig personeel</b>			
Salarissen en toeslagen	31.000	24.131	31.828
Pensioenpremies	3.400	2.895	2.998
Sociale lasten	7.000	5.527	5.588
Overige vergoedingen	100	404	-
	<u>41.500</u>	<u>32.957</u>	<u>40.414</u>
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	8.000	8.491	8.428
Vergoedingen vrijwilligers	3.250	3.075	2.380
Overige kosten vrijwilligers	250	126	-
	<u>11.500</u>	<u>11.692</u>	<u>10.808</u>
	<u>122.500</u>	<u>126.398</u>	<u>137.251</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	4.000	5.772	5.298
Bureaubehoeften en drukwerk	3.000	1.130	3.770
Telefoon-en internetabbonementen	1.000	785	725
Administratie en archief	3.000	2.150	3.273
Ledenregistratie	1.000	866	815
Financiële administratie	6.000	5.017	5.940
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	500	2.556	1.065
Publiciteit	1.000	1.872	2.524
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	500	645	570
Overige kosten	1.000	8.094	4.522
	<u>21.000</u>	<u>28.887</u>	<u>28.502</u>

De kosten beheer, administratie en archief zijn € 7.900 hoger 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. Bij het onderdeel overige kosten zijn kosten ter zake van advisering c.q. juridische ondersteuning bij projecten opgenomen.

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	1.350	1.997	1.259
Rente overige langlopende schulden	150	126	131
	<u>1.500</u>	<u>2.123</u>	<u>1.390</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	3.000	7.949	10.338
	<u>3.000</u>	<u>7.949</u>	<u>10.338</u>

### **Toev. bestemmingsreserves/-fondsen**

#### **Toev. bestemmingsreserves/-fondsen**

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	54.000	23.000
	<u>-</u>	<u>54.000</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

	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>							
Kerkcentrum Open Hof	80.000	-	-	-	80.000	5.082.205	0
Kerkcentrum de Ark	135.000	-	87.050	-	222.050	9.058.965	0
Kerkcentrum de Ark nieuwbouw	87.050	-	-87.050	-	0	0	0
	<u>302.050</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>302.050</u>	<u>14.141.170</u>	<u>0</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 € 30.000 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 € 14.000 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 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Pastorie, Eurosingel 166	233.000	-	-	30.000	263.000	244.654	263.000
	233.000	-	-	30.000	263.000	244.654	263.000
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>							
Hospice, Copernicuslaan 1 en 5	431.000	-	-	24.000	455.000	1.145.453	455.000
	431.000	-	-	24.000	455.000	1.145.453	455.000
<b>Installaties en inventarissen</b>							
<b>Installaties in kerkelijke gebouwen</b>							
Lenovo laptop	0	-	-	-	0	640	
Multifunctional Ricoh+boekmaker	6.663	1.567	-	-	5.096	7.562	
	6.663	1.567	-	-	5.096	8.202	

De investeringen worden volgens een vast percentage van de aanschafwaarde afgeschreven. In het verslagjaar hebben geen investeringen plaatsgevonden.

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>						
Inventaris de Ark	-	-	-	0	0	266.263
	-	-	-	0	0	266.263
<b>Niet-monumentale orgels</b>						
Kerkcentrum de Ark orgel	-	-	-	0	0	855.625
	-	-	-	0	0	855.625

## 5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
<b>Vermogen</b>									
	Vrije buffer		635.180	631.833	1.521.977	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		0,7	1,0	2,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		3,3	999,9	25,5	44,8	2,3	12,0	68,4
<b>Lasten</b>									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	49%	40%	43%	46%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	31%	55%	17%	30%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	115%	129%	97%	112%	116%	80%	104%	155%
<b>Baten</b>									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	164	157	151	161	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	82%	77%	77%	78%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
<b>Organisatie</b>									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	1.330	1.265	1.522	1.034	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.870	1.613	2.111	1.338	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	97%	100%	90%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.663	1.614	1.663	1.494	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	1.609	1.611	1.609	1.580	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	3.272	3.225	3.272	3.074	895	135	502	1.980