



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Voorburg

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente te Voorburg
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	11
3.4	Grondslagen	13
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	25
4	Staat van de vaste activa	31
5.1	Kengetallen	33

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
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	3
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

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

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	6
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	3,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 7

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 5

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 18

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 944

Aantal doopleden 1.054

Totaal aantal leden 1.998

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.560

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeentevoorburg.nl/
bestuur/anbi-pgv.html](http://www.protestantsegemeentevoorburg.nl/bestuur/anbi-pgv.html)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Algemeen

Het College van Kerkvoogden legt u hierbij het Jaarverslag voor over het jaar 2023. Dit jaar is in allerlei opzichten een bijzonder jaar geweest in de lange en rijke historie van de Voorburgs Protestantse kerken. Een jaar met hoogte en dieptepunten. Vacatures in de Open Hof wijkgemeente werden vervuld, minder was de aankondiging van Ds G Schormans dat hij het voornemen had om per 1 maart van het jaar 2024 een betrekking te aanvaarden in de landelijke dienstenorganisatie van de PKN. Goed voor de landelijke kerk, maar een uitdaging voor de Martiniwijkgemeente.

Ook financieel waren er positieve en negatieve zaken te melden. Beurskoersen trokken aan, legaten van grote (materiële) omvang werden toegezegd en gedeeltelijk ontvangen. Onderhoudswerk werd uitgevoerd in de pastorie aan de Laan van Haagvliet. Investeringsen werden gedaan in energiebesparende maatregelen in zowel de Koningkerk (en bijgebouwen) alsook in de Voorhof aan de Herenstraat. Beiden mogelijk gemaakt door de ontvangen legaten, waarover de Algemene Kerkenraad heeft besloten, dat deze aangewend zullen moet gaan worden voor maatregelen, die hetzij de kosten verlagen (energiebesparing) dan wel (huur) inkomsten zouden kunnen verhogen .

Legaten en (ongerealiseerde) beurswaarden kunnen echter niet verbloemen, dat operationeel een verlies geleden werd van zo n € 375.000.

Dit operationele verlies is inclusief:

- kosten verbouwing van pastorie ad € 55.000,=,
- het (gedeeltelijk) aanpassen van dak Koningkerk € 50.000,=;
- het doorvoeren van energiebesparende maatregelen (o.a. plaatsen van tussenwand , zonnepanelen en wat dies meer zij) voor een bedrag van € 45.000,=.

Genormaliseerd zou het normale operationele resultaat zich bewegen tussen de € 200.000 en € 250.000. Dit bij volledige bezetting van predikantsplaatsen, wat in 2023 slechts voor een gedeelte van het jaar van toepassing was.

Het college is in die zin tevreden dat alles bij elkaar een positief netto resultaat werd behaald van € 813.000 , gevoed door de legaten € 766.000 en (ongerealiseerde) stijging van de effectenportefeuille van € 362.000.

Wederom wordt herhaald dat een getal in de rekening van winst en verlies niet meer is dan een getal in euro s, dat niet de werkelijke waarde weergeeft van de rol en betekenis van de PGV in dagelijks Voorburg. De werkelijke betekenis van een getal ligt in de geleverde inspanningen - door gemeenteleden en vrijwilligers - om deze getallen tot stand te brengen. Het College van Kerkrentmeesters dankt dan ook een ieder die in het afgelopen jaar op welke wijze heeft bijgedragen aan de instandhouding van onze kerkelijke gemeente.

Vooruitzichten 2024

Ook voor de toekomstige jaren verwacht het College van Kerkvoogden te kampen te krijgen met operationele verliezen, echter door de relatief goede uitkomsten van het jaar 2023 is er tijd gecreëerd om nieuwe alternatieven te ontwikkelen voor de jaren hierna. De gedane investeringen uit voorgaande jaren alsmede nog te verrichten investeringen in toekomstige jaren in verlaging van kosten en verhoging van inkomsten zullen er zeker aan bijdragen dat de PGV nog gedurende een overzienbare tijd haar werkzaamheden zal kunnen voortzetten.

Tenslotte

Spreekt het College van kerkrentmeesters haar grote dank uit aan allen die zich in het afgelopen jaar hebben ingezet. Voorts is het College van mening dat de toekomst met enig vertrouwen tegemoet gezien kan worden en dat er tijd ter beschikking is gekomen om die maatregelen te blijven treffen die er voor zingend dat ook op langere termijn de kerk in Voorburg aanwezig zal blijven.

Hoogachtend,

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Voorburg

11 maart 2024

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	1
Overige kerkelijke gebouwen	66.000	69.000
Pastorieën bewoond door predikant	<u>1.684.000</u>	<u>1.628.000</u>
	1.750.003	1.697.003
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	<u>1.600</u>	-
	1.600	-
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Totaal vaste activa	<u>1.751.603</u>	<u>1.697.003</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Debiteuren			
Debiteuren	18.088		19.995
		18.088	19.995
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	686.698		71.796
		686.698	71.796
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	0		0
Overige beleggingen	3.145.839		2.783.238
		3.145.839	2.783.238
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	665		1.215
Bankrekeningen	1.706.676		1.815.439
Kruisposten	4.390		-1.104
		1.711.731	1.815.550
Totaal vlottende activa		<u>5.562.356</u>	<u>4.690.579</u>
Totaal activa		<u>7.313.959</u>	<u>6.387.582</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>3.793.746</u>	<u>4.002.052</u>
	3.793.746	4.002.052
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	1.750.000	1.697.000
Bestemmingsfondsen	955.014	349.259
Reserves koersverschillen	<u>362.602</u>	<u>0</u>
	3.067.616	2.046.259
Totaal eigen vermogen	<u>6.861.362</u>	<u>6.048.311</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	304.216	221.444
Overige voorzieningen	<u>13.864</u>	<u>-</u>
	318.080	221.444
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>318.080</u>	<u>221.444</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>85.877</u>	<u>61.983</u>
	85.877	61.983
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	20.272	34.919
Af te dragen pensioenpremies	10.108	5.000
Af te dragen loonheffingen	12.008	11.482
Collectebonnen/-munten	<u>6.252</u>	<u>4.443</u>
	48.640	55.844
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>134.517</u>	<u>117.827</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>452.597</u>	<u>339.271</u>
Totaal passiva	<u>7.313.959</u>	<u>6.387.582</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	170.000	148.162	145.251
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.000	3.998	-
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	7.500	7.500	7.744
Opbrengsten levend geld	406.000	463.506	436.272
Totaal baten A	584.500	623.166	589.267
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	260.000	450.701	185.728
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	238.000	206.515	226.759
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	17.000	33.676	22.266
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	14.000	27.346	23.813
Salarissen en vergoedingen	213.200	223.403	195.715
Kosten beheer, administratie en archief	73.500	55.147	50.754
Rentelasten/bankkosten	-1.000	1.069	7.840
Totaal lasten A	814.700	997.857	712.875
Operationeel resultaat (A)	-230.200	-374.691	-123.608
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	1.188.077	-359.609
Incidentele lasten	-	-335	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	1.187.742	-359.609
Resultaat verslagjaar (A+B)	-230.200	813.051	-483.217
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	90.000	0	455.846
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	157.641	16.387
Toevoegingen bestemmingsreserves	-90.000	-415.602	-177.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-763.396	-125.000
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	-1.021.357	170.233
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-230.200	-208.306	-312.984

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-374.691	-123.608
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	96.636	84.145
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	1.907	-13.331
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-614.902	-40.236
Crediteuren	23.894	-10.232
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-7.204	6.375
	<u>-499.669</u>	<u>26.721</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-874.360</u>	<u>-96.887</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	772.476	148.870
Incidentele lasten	<u>-335</u>	<u>-</u>
	772.141	148.870
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-102.219</u>	<u>51.983</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	<u>-1.600</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.600	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-103.819</u>	<u>51.983</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.815.550	1.763.567
Mutatie geldmiddelen	<u>-103.819</u>	<u>51.983</u>
Stand per 31 december	1.711.731	1.815.550

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

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

Installaties en inventarissen

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

Vastgoedbeleggingen

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

Gronden en landerijen

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

Mutaties in actuele waarde

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

Financiële vaste activa

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

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

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

Vorderingen, overlopende activa

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

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

Eigen Vermogen

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

Voorzieningen

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

Schulden

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

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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



Indeling staat van baten en lasten

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

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B.

Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

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

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

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	1	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

	Overige kerkelijke gebouwen	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	69.000	1.628.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-3.000	56.000
Boekwaarde per 31 december	<u>66.000</u>	<u>1.684.000</u>

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	-
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	1.600
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.600</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SNS deposito 03032016	0	0
Abn- Amro 10 jaar 4,4%	0	0
	0	0

	2023	2022
<i>SNS deposito 03032016</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Abn- Amro 10 jaar 4,4%</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	26.088	27.995
Voorziening debiteuren	-8.000	-8.000
	18.088	19.995

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Te ontvangen vrijwillige bijdrage	0	0
Provincie Zuid Holland	0	0
Rijkdienst voor cultureel erfgoed	9.053	9.053
Fondsenwerving	0	2.000
overigen	677.645	13.061
Diaconie Bij Bosschardt	0	47.682
	686.698	71.796

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
BPN Paribas L1 QE Growth Euro	-	0	0	0
	-	0	0	0

	2023	2022
<i>BPN Paribas L1 QE Growth Euro</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
Binck Bank 284544	1.500.000	1.644.106	1.644.106	1.424.120
Binc Bank 293229	1.500.000	1.501.733	1.501.733	1.359.118
	3.000.000	3.145.839	3.145.839	2.783.238

	2023	2022
<i>Binck Bank 284544</i>		
Stand per 1 januari	1.424.120	1.759.778
Koersresultaten	219.986	-335.658
Stand per 31 december	1.644.106	1.424.120

<i>Binc Bank 293229</i>		
Stand per 1 januari	1.359.118	1.708.939
Koersresultaten	142.615	-349.821
Stand per 31 december	1.501.733	1.359.118

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kasboek kerkelijk bureau	165	314
Kasboek Koningkerk	500	901
	<u>665</u>	<u>1.215</u>
Bankrekeningen		
Garantiebanc spr 2018421751	0	0
ING 248550	-	0
ING 84879	-	0
Rabo 365900516	63.509	110.618
SKG 0373731132	59.918	103.379
SKG 797901191	312	309
SKG 373731140	460	503
SKG 373731159	1.046	1.079
SKG 373731167	4.923	8.885
SKG 373731124	11.484	25.764
ABN - AMRO 5174097898 spr	500.000	500.000
ABN - AMRO 516611585	387.879	381.695
ABN - AMRO 449306658	160.782	159.854
ABN - AMRO 502156856 verm spr	500.000	500.000
Bank Martini wijkkas	8.023	9.898
Bank Open hof wijkkas	8.340	13.455
Kas pelikaan commissie	0	0
	<u>1.706.676</u>	<u>1.815.439</u>
Kruisposten		
Kruisposten collecte storting	4.390	-1.104
Kruisposten	0	0
	<u>4.390</u>	<u>-1.104</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	4.002.052	4.315.036
Mutatie via resultaatbestemming	-208.306	-312.984
Stand per 31 december	<u>3.793.746</u>	<u>4.002.052</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	1.750.000	1.697.000
Bestemmingsfondsen	955.014	349.259
Reserves koersverschillen	362.602	0
	<u>3.067.616</u>	<u>2.046.259</u>

	2023	2022
<i>Herwaarderingsreserve Pastorieen</i>		
Stand per 1 januari	1.697.000	1.520.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	53.000	177.000
Stand per 31 december	<u>1.750.000</u>	<u>1.697.000</u>

<i>Legaat Brandwijk Kistorgel</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Legaten Martini wijkgemeente</i>		
Stand per 1 januari	169.301	63.936
Toevoegingen via resultaatbestemming	319.000	115.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	27.140	9.635
Stand per 31 december	<u>461.161</u>	<u>169.301</u>

<i>Legaten de Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	83.340	83.339
Onttrekkingen via resultaatbestemming	83.340	-1
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>83.340</u>

<i>Legaten algemeen</i>		
Stand per 1 januari	74.120	64.120
Toevoegingen via resultaatbestemming	444.396	10.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	40.171	-
Stand per 31 december	<u>478.345</u>	<u>74.120</u>

<i>Voorziening verkoop kerken</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Fonds Marianneorgel Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Wijkkassen</i>		
Stand per 1 januari	22.498	29.251
Onttrekkingen via resultaatbestemming	6.990	6.753
Stand per 31 december	<u>15.508</u>	<u>22.498</u>
<i>Diversen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Fonds IKOS\Godsdienstonderwijs</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>-</u>
<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	0	455.846
Toevoegingen via resultaatbestemming	362.602	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	455.846
Stand per 31 december	<u>362.602</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzienen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Fonds Onderhoud/Renovatie Oude Kerk	0	0
Fonds Orgel toek. grootonderhoud	0	0
Fonds grootonderhoud	304.216	221.444
Verkoop FK en OK	0	0
	<u>304.216</u>	<u>221.444</u>
	2023	2022
<i>Fonds Onderhoud/Renovatie Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Fonds Orgel toek. grootonderhoud</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Fonds grootonderhoud</i>		
Stand per 1 januari	221.444	137.299
Toevoegingen via lastenrekeningen	82.772	84.145
Stand per 31 december	<u>304.216</u>	<u>221.444</u>
<i>Verkoop FK en OK</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
St Godsdienstonderwijs	13.864	-
	<u>13.864</u>	<u>-</u>
	2023	2022

	2023	2022
<i>St Godsdienstonderwijs</i>		
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-13.864	-
Stand per 31 december	<u>13.864</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	69.835	53.051
Overige	16.042	8.932
	<u>85.877</u>	<u>61.983</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Andere doeleinden-collecten	0	1.271
Resevering vakantiegeld	5.772	5.442
Vooruitontvangen kerkbalans	14.500	20.000
PR commissie Oude kerk Open	0	0
Van Ree accountant	0	6.000
Terugbetaling borgsom Fonteinkerk	0	0
Diaconie	0	0
diversen	0	456
Waarborgsom verhuur laan van haagvliet	0	1.750
	<u>20.272</u>	<u>34.919</u>

Af te dragen pensioenpremies

Zorg en Welzijn	10.108	5.000
	<u>10.108</u>	<u>5.000</u>

Af te dragen loonheffingen

Belastingdienst	12.008	11.482
	<u>12.008</u>	<u>11.482</u>

Collectebonnen/-munten

Collecte bonnen fysiek	2.593	4.443
Collecte bonnen Digitaal	3.659	-
	<u>6.252</u>	<u>4.443</u>

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	50.000	49.433	46.193
Niet-monumentale kerkgebouwen	85.000	76.535	67.430
Pastorieën bewoond door predikant	20.000	15.826	20.523
Buffetten	15.000	1.551	11.105
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	4.817	-
	170.000	148.162	145.251
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	3.998	-
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	1.000	-	-
	1.000	3.998	-
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	7.500	7.500	7.744
	7.500	7.500	7.744
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	350.000	387.745	380.257
Collecten in kerkdiensten	35.000	55.368	42.850
Giften	15.000	4.248	7.997
Kerkblad	6.000	4.186	5.168
Solidariteitskas	-	10	-
Overige opbrengsten levend geld	-	11.949	-
	406.000	463.506	436.272

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	7.080	23.870
Koersresultaat beleggingen	-	362.601	-685.479
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	53.000	177.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	765.396	125.000
	-	1.188.077	-359.609
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	90.000	0	455.846
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	157.641	16.387
	90.000	157.641	472.233

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	9.000	35.664	21.617
Belastingen	1.000	297	251
Verzekeringen	-	6.115	4.642
Energie en water	40.000	46.597	10.579
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	40.000	42.772	44.145
Overige kosten	5.000	3.458	1.660
	95.000	134.903	82.894
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	20.000	139.983	23.582
Belastingen	-	826	740
Verzekeringen	6.000	6.746	5.146
Energie en water	72.000	48.490	18.201
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	20.000	20.000	20.000
Overige kosten	5.000	18.137	260
	123.000	234.182	67.929
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	5.000	-	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.000	15.000	15.000
	20.000	15.000	15.000
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	5.000	53.652	7.357
Belastingen	-	1.561	1.501
Verzekeringen	-	602	456
Energie en water	-	71	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	5.000	5.000	5.000
Overige kosten	-	450	2.035
	10.000	61.336	16.349
Monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	-	1.851
Dotaties aan overige voorzieningen	5.000	-	-
	6.000	-	1.851

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	5.280	1.705
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	5.000	-	-
	<u>6.000</u>	<u>5.280</u>	<u>1.705</u>
	<u>260.000</u>	<u>450.701</u>	<u>185.728</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	230.000	162.515	177.604
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	-	1.200
Overige vergoedingen eigen predikanten	4.000	3.547	5.544
	<u>234.000</u>	<u>166.062</u>	<u>184.348</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	2.090	947
Hulpdiensten	-	29.935	34.399
Preekvoorziening	4.000	8.207	7.065
Overige kosten pastoraat	-	221	-
	<u>4.000</u>	<u>40.453</u>	<u>42.411</u>
	<u>238.000</u>	<u>206.515</u>	<u>226.759</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.000	5.407	12.533
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	12.374	-
Jeugdwerk	10.000	7.140	5.469
Overige kosten kerkelijke activiteiten	5.000	8.755	4.264
	<u>17.000</u>	<u>33.676</u>	<u>22.266</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	10.000	20.661	18.303
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.000	5.150	5.410
Overige bijdragen en contributies	1.000	1.535	100
	<u>14.000</u>	<u>27.346</u>	<u>23.813</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	84.000	87.258	73.192
Pensioenpremies	-5.000	-6.912	-6.111
Sociale lasten	28.800	33.117	29.189
Overige vergoedingen	12.000	16.477	15.594
	<u>119.800</u>	<u>129.940</u>	<u>111.864</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	40.000	37.526	35.146
Pensioenpremies	-3.000	-3.114	-3.038
Sociale lasten	13.000	13.408	12.784
Overige vergoedingen	4.000	4.062	5.580
	<u>54.000</u>	<u>51.882</u>	<u>50.472</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	28.000	26.544	25.322
Pensioenpremies	-2.000	-1.760	-1.720
Sociale lasten	8.400	8.508	8.165
Overige vergoedingen	1.000	270	244
	<u>35.400</u>	<u>33.562</u>	<u>32.011</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	6.437	6.627
Vergoedingen vrijwilligers	2.000	900	1.800
Overige kosten personeel	-	682	-7.059
Overige kosten vrijwilligers	2.000	-	-
	<u>4.000</u>	<u>8.019</u>	<u>1.368</u>
	<u>213.200</u>	<u>223.403</u>	<u>195.715</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.000	1.049	1.251
(Wijk)kerkenraad	9.000	820	1.489
Bureaubehoeften en drukwerk	7.500	7.357	5.816
Telefoon-en internetabbonementen	3.000	1.324	1.794
Ledenregistratie	3.000	4.608	2.103
Financiële administratie	21.000	20.318	19.352
Jaarrekeningcontrole	7.500	-	6.000
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	2.500	1.597	1.573
Publiciteit	5.000	3.781	2.178
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	3.000	2.308	2.328
Kerkblad	8.000	8.039	4.509
Overige kosten	3.000	3.946	2.361
	<u>73.500</u>	<u>55.147</u>	<u>50.754</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	-1.000	1.274	7.840
Overige rentelasten en bankkosten	-	-205	-
	<u>-1.000</u>	<u>1.069</u>	<u>7.840</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	335	-
	<u>-</u>	<u>335</u>	<u>-</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	90.000	415.602	177.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	763.396	125.000
	<u>90.000</u>	<u>1.178.998</u>	<u>302.000</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Oude Kerk	1	-	-	-	1	11.793.465	1
	1	-	-	-	1	11.793.465	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Koningkerk	1	-	-	-	1	8.515.947	1
	1	-	-	-	1	8.515.947	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
De Voorhof	1	-	-	-	1	1.456.023	1
	1	-	-	-	1	1.456.023	1
Overige kerkelijke gebouwen							
Kerkelijk bureau	69.000	-	-	-3.000	66.000	58.928	66.000
	69.000	-	-	-3.000	66.000	58.928	66.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Parkweg 362	885.000	-	-	34.000	919.000	637.140	919.000
Laan van Haagvliet 19	743.000	-	-	22.000	765.000	475.009	765.000
	<u>1.628.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>56.000</u>	<u>1.684.000</u>	<u>1.112.149</u>	<u>1.684.000</u>
	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	
Installaties en inventarissen							
Installaties in kerkelijke gebouwen							
investering 2023	-	-	1.600	-	1.600	-	
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.600</u>	<u>-</u>	<u>1.600</u>	<u>-</u>	

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		2.042.143	2.305.049	1.171.395	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		2,0	3,2	3,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		5,5	18,6	32,7	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	41%	33%	38%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	44%	72%	32%	27%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	139%	160%	121%	107%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	196	232	211	165	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	69%	74%	74%	76%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	689	666	689	890	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	689	666	689	1.091	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	89%	92%	92%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.007	944	1.007	678	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	1.060	1.054	1.060	708	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	2.067	1.998	2.067	1.386	895	135	502	1.980