



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Hien en Dodewaard

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



**Hervormde gemeente te Hien en Dodewaard
College van Diakenen
Jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2023	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	11
3.4	Grondslagen	13
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
4	Staat van de vaste activa	25
5.1	Kengetallen	27

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

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

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,20
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	6
Waarvan vacatures	1

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 2

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 350

Aantal doopleden 656

Totaal aantal leden 1.006

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 615

ANBI-pagina hervormddodewaard.nl/diaconie/

2 Verslag van het college van diakenen

Toelichting op de Balans

Het kerkelijk verenigingsgebouw de Oude Pastorie is voor 50% eigendom van de Diaconie. De WOZ waarde (peildatum 1 januari 2023) van het gehele gebouw is € 640.000,-. Het gebouw stond op de Balans gewaardeerd voor € 307.500,-. In 2023 heeft er dan ook een herwaardering plaatsgevonden naar een waarde van € 320.000,-. Herwaardering € 12.500,-.

In 2023 zijn ook de landerijen hergewaardeerd en in overeenstemming gebracht met de geldende richtlijnen (60% van de fiscale Box 3 waarde) . Twee 2 percelen aan de Kalkestraat in Dodewaard zijn voor 26 jaar in erfpacht uitgegeven. De ontvangen koopsom voor de erfpachtcanon is opgenomen als langlopende schuld en wordt in 26 jaarlijkse termijnen ten gunste gebracht van de exploitatie. In 2023 is 5,47 ha landbouwgrond aangekocht in Elsloo met een totaal aankoop prijs van € 415.918,-. Hierop is een erfpachtcanon in mindering gebracht van € 87.561,-. Deze is als langlopende schuld opgenomen op de Balans. De Jaarlijkse erfpachtcanon bedraagt € 3.367,75. De aankoop is door de kerkenraad goedgekeurd en in overeenstemming met het beleggingsstatuut 2023 Diaconie Hervormde Gemeente Hien en Dodewaard uitgevoerd.

Toelichting Baten en Lasten

De exploitatierekening sluit met een tekort van € 9.580,-. Dit tekort is onttrokken uit de bestemmingsreserve nog te besteden middelen. Ten opzichte van de raming zijn er behoorlijk wat meer uitgaven geweest voor de kosten van het open jeugdwerk en kosten kerkelijke activiteiten. Geraamd was € 875,- in werkelijkheid € 9.298,-. Daarnaast bedroegen de incidentele kosten voor de onroerend-goed transacties € 11.131,-. Gesteld kan worden dat de structurele baten voldoende zijn voor dekking van de structurele lasten.

De collecten en giften laten het volgende beeld zien:

	Collecten	Giften	Door te zenden collecten	Totaal
2019	5.406	10.513	4.098	20.017
2020	7.077	5.655	2.396	15.128
2021	9.208	1.129	4.447	14.784
2022	7.903	6.917	15.591	30.411
2023	7.923	4.879	8.565	21.367



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023		31-12-2022
Onroerende zaken			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	320.000		307.500
Landerijen	556.407		40.840
		876.407	348.340
Installaties en inventarissen			
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	0		0
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	15.997		17.551
		15.997	17.551
Financiële vaste activa			
Deposito's lange termijn	155.235		155.235
		155.235	155.235
Totaal vaste activa	1.047.639		521.126

Vlottende activa

	31-12-2023		31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	6.579		2.746
		6.579	2.746
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	178.749		481.789
Kruisposten	-3.010		0
		175.739	481.789
Totaal vlottende activa	182.318		484.535



Totaal activa

1.229.957

1.005.661

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>956.811</u>	<u>956.811</u>
	956.811	956.811
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	0	20.000
Bestemmingsfondsen	3.118	12.697
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	99.649	-
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	<u>32.500</u>	<u>-</u>
	135.267	32.697
Totaal eigen vermogen	<u>1.092.078</u>	<u>989.508</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	16.199	13.886
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	16.199	13.886
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	<u>120.183</u>	<u>-</u>
	120.183	-
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>136.382</u>	<u>13.886</u>



Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	1.497	2.267
	<u>1.497</u>	<u>2.267</u>
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>1.497</u>	<u>2.267</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>137.879</u>	<u>16.153</u>
Totaal passiva	<u>1.229.957</u>	<u>1.005.661</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	13.554	25.519	7.421
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	3.143	3.275	4.293
Opbrengsten levend geld	12.000	12.802	14.820
Door te zenden collecten en giften	2.000	8.565	15.591
Totaal baten A	30.697	50.161	42.125
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	11.726	12.520	5.931
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	1.852	2.126	1.852
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.125	10.669	6.135
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	2.400	1.540	1.891
Kosten beheer, administratie en archief	1.550	12.853	1.282
Rentelasten/bankkosten	200	492	264
Diaconaal werk plaatselijk	11.100	9.042	8.321
Diaconaal werk regionaal/landelijk	750	350	500
Diaconaal werk wereldwijd	3.500	1.584	2.111
Afdrachten door te zenden collecten en giften	2.000	8.565	15.591
Totaal lasten A	36.203	59.741	43.878
Operationeel resultaat (A)	-5.506	-9.580	-1.753
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	112.150	20.450
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	0	112.150	20.450
Resultaat verslagjaar (A+B)	-5.506	102.570	18.697
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	20.000	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	9.579	1.303
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-132.149	-20.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	0	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	0	-102.570	-18.697
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-5.506	0	0

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-9.580	-1.753
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.126	1.852
Mutaties voorzieningen	2.313	2.313
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-3.833	695
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-770	-6.667
	-164	-1.807
Kasstroom uit primaire activiteiten	-9.744	-3.560
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	450
Incidentele lasten	-	-
	0	450
Kasstroom uit operationele activiteiten	-9.744	-3.110
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-415.917	-
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-572	-2.736
Mutaties in de financiële vaste activa	-	25.000
	-	25.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-416.489	22.264



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>120.183</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	120.183	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-306.050</u>	<u>19.154</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	481.789	462.635
Mutatie geldmiddelen	<u>-306.050</u>	<u>19.154</u>
Stand per 31 december	175.739	481.789

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	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	307.500	40.840
Afschrijvingen	-	0
(Des-)investeringen	-	415.917
Herwaarderingen	12.500	99.650
Boekwaarde per 31 december	320.000	556.407

Installaties en inventarissen

	Installaties in niet- kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	0	17.551
Afschrijvingen	-	2.126
(Des-)investeringen	-	572
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	0	15.997

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
Deposito 's Rabobank	0	0
SKG Spaarcontracten 60.76160.	155.235	155.235
	155.235	155.235

	2023	2022
<i>Deposito 's Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

<i>SKG Spaarcontracten 60.76160.</i>		
Stand per 1 januari	155.235	180.235
Mutaties	-	-25.000
Stand per 31 december	155.235	155.235

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	6.579	2.746
	<u>6.579</u>	<u>2.746</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Rabo rek.crt. 3142206175	2.759	78.374
Rabo bedrijfsspaarrekening 3142101284	35.394	172.206
SKG Internetspaarrekening 79.79.29.428	100.021	100.021
Rabo doelsparen 1514556189	0	0
Rabo doelsparen 1514556162	0	0
Rabo doelsparen 1514556146	0	44.882
Rabo doelsparen 1514556138	0	45.683
SKG rek.crt. 0373745184	40.575	40.623
	<u>178.749</u>	<u>481.789</u>

Kruisposten

Nog door te betalen gift en betaalde factuur Memento	-3.010	0
	<u>-3.010</u>	<u>0</u>

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

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	956.811	956.811
Mutatie via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>956.811</u>	<u>956.811</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	0	20.000
Bestemmingsfondsen	3.118	12.697
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	99.649	-
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	32.500	-
	<u>135.267</u>	<u>32.697</u>

	2023	2022
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	20.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	20.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	20.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>20.000</u>

<i>Nog te bestemmen bijdragen</i>		
Stand per 1 januari	12.697	14.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	9.579	1.303
Stand per 31 december	<u>3.118</u>	<u>12.697</u>

<i>Herwaarderingsreserve landerijen Dodewaard</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	335.628	-
Stand per 31 december	<u>335.628</u>	<u>-</u>

<i>Herwaarderingsreserve landerijen Elsloo</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	-235.979	-
Stand per 31 december	<u>-235.979</u>	<u>-</u>

<i>Herwaarderingsreserve de Oude Pastorie</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	32.500	-
Stand per 31 december	<u>32.500</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
De Oude Pastorie	16.199	13.886
	<u>16.199</u>	<u>13.886</u>

	2023	2022
<i>De Oude Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	13.886	11.573
Toevoegingen via lastenrekeningen	2.313	2.313
Stand per 31 december	<u>16.199</u>	<u>13.886</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Voorziening voor uitgaven nieuw beleid	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Voorziening voor uitgaven nieuw beleid</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Overige langlopende schulden		
Langlopende schulden/erfpachtcanons	120.183	-
	<u>120.183</u>	<u>-</u>

	2023	2022
<i>Langlopende schulden/erfpachtcanons</i>		
Mutaties	120.183	-
Stand per 31 december	<u>120.183</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen korte termijn**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	1.497	2.267
	<hr/> 1.497	<hr/> 2.267

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			
Landerijen	13.554	24.319	-
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	1.200	7.421
	<u>13.554</u>	<u>25.519</u>	<u>7.421</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	3.143	3.275	4.293
	<u>3.143</u>	<u>3.275</u>	<u>4.293</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	9.200	7.923	7.903
Giften	2.800	4.879	6.917
	<u>12.000</u>	<u>12.802</u>	<u>14.820</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	500	930	1.524
Diaconale aard (wereldwijd)	1.500	7.635	14.067
	<u>2.000</u>	<u>8.565</u>	<u>15.591</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	0	-	450
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	99.650	-
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	12.500	20.000
	<u>0</u>	<u>112.150</u>	<u>20.450</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	20.000	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	9.579	1.303
	<u>0</u>	<u>29.579</u>	<u>1.303</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	2.300	2.313	2.313
Overige kosten	9.426	10.207	3.618
	<u>11.726</u>	<u>12.520</u>	<u>5.931</u>
	<u>11.726</u>	<u>12.520</u>	<u>5.931</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.852	2.126	1.852
	<u>1.852</u>	<u>2.126</u>	<u>1.852</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Overige kosten kerkdiensten en catechese	200	1.372	1.084
Jeugdwerk	575	7.324	3.879
Overige kosten kerkelijke activiteiten	350	1.973	1.172
	<u>1.125</u>	<u>10.669</u>	<u>6.135</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	2.400	1.540	1.891
	<u>2.400</u>	<u>1.540</u>	<u>1.891</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Telefoon-en internetabonnementen	-	250	-
Administratie en archief	50	0	0
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	1.500	1.472	1.282
Overige kosten	-	11.131	-
	<u>1.550</u>	<u>12.853</u>	<u>1.282</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	492	264
	<u>200</u>	<u>492</u>	<u>264</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	1.000	648	1.040
Ziekenzorg	2.500	0	0
Ouderenwerk	1.700	1.158	2.275
Bezoekwerk	2.250	2.250	2.250
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	500	752	500
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	3.150	4.234	2.256
	<u>11.100</u>	<u>9.042</u>	<u>8.321</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	350	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	750	0	500
	<u>750</u>	<u>350</u>	<u>500</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	-	671
Overige bijdragen wereldwijd	3.500	1.584	1.440
	<u>3.500</u>	<u>1.584</u>	<u>2.111</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	500	930	1.524
Diaconaal wereldwijd	1.500	7.635	14.067
	<u>2.000</u>	<u>8.565</u>	<u>15.591</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	132.149	20.000
	<u>-</u>	<u>132.149</u>	<u>20.000</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							
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
De Hoeksteen	0	-	-	-	0	0	0
Verenigingsgebouw De Oude Pastorie (50% eigendom)	307.500	-	-	12.500	320.000	1.288.048	320.000
	<u>307.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.500</u>	<u>320.000</u>	<u>1.288.048</u>	<u>320.000</u>
Landerijen							
Landerijen	40.840	0	0	335.628	376.468	0	376.468
Landerijen in Elsoo	-	0	415.917	-235.978	179.939	0	179.939
	<u>40.840</u>	<u>0</u>	<u>415.917</u>	<u>99.650</u>	<u>556.407</u>	<u>0</u>	<u>556.407</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen						
Installaties en inv. in de Hoeksteen	0	-	-	-	0	-
	0	-	-	-	0	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Beeld en Geluidsinstallatie	14.815	1.852	572	-	13.535	-
Speeltoestellen de Oude Pastorie	2.736	274	-	-	2.462	-
	17.551	2.126	572	-	15.997	-

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		752.963	631.760	959.755	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		25,5	56,3	100,8	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	0%	9%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		8%	-4%	-15%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	118%	119%	104%	117%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	39%	63%	98%	93%	57%	89%	124%