



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Hien en Dodewaard

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Hervormde gemeente te Hien en Dodewaard
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	24
4	Staat van de vaste activa	29
5.1	Kengetallen	32

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/kerkrentmeesters/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

In het beleidsplan hebben we aangegeven welke doelen we de komende jaren willen bereiken. In dit bestuursverslag geven we een overzicht van de activiteiten die we in 2023 hebben uitgevoerd om onze doelen te bereiken:

A. Wij willen actueel inzicht krijgen in inkomsten en uitgaven.

We hebben sinds 2020 een actueel inzicht in de inkomsten en uitgaven gedurende het jaar. 2x per jaar maken we een overzicht om te zien hoe inkomsten en uitgaven zijn in vergelijking met de begroting. We kunnen gedurende het jaar sturen op betrouwbare gegevens. Twee keer per jaar maken we een publieksvriendelijk overzicht dat geplaatst wordt in het kerkblad zodat de leden op de hoogte zijn van de financiële ontwikkelingen van de kerk.

B. Ten aanzien van de Actie Kerkbalans wordt de communicatie met de gemeente aangepast.

We werken sinds 2020 met verschillende brieven per geefgedrag. Kerkleden krijgen een brief dat bij hun geefgedrag past en waarin we aangeven wat we van de kerkleden verwachten. We sturen een aparte brief naar gemeenteleden die 18 jaar worden en daarnaast nog een drietal gedifferentieerde brieven. Verder proberen we ook altijd een doel centraal te stellen waar voor gegeven wordt. De afgelopen jaren was dat het behoud van een full time predikantsplaats. Voor 2024 hebben we gewerkt met richtlijnen om te geven in relatie tot het inkomen van de gemeenteleden. We merken dat deze brieven bijdragen aan een hogere toezegging van de kerkleden. Voor het jaar 2024 is inmiddels een bedrag toegezegd van 80.000 euro. Dit is iets hoger dan vorig jaar.

Verder proberen we de gemeenteleden meerdere mogelijkheden te bieden om geld voor de kerk te geven. Zo kunnen gemeenteleden via de Kerk-app geld geven maar ook contant, via collectebonnen en QR-codes geld geven. Op deze manier kan iedereen op zijn/haar favoriete manier bijdragen aan de kerk.

C. We bekijken de mogelijkheden voor concrete geldwerving door acties voor bepaalde projecten.

De commissie beheer zorgt voor extra inkomsten door gericht mensen te benaderen om een (deel)project te sponsoren.

D. We brengen de periodieke schenkingen als fiscaal gunstig onder de aandacht.

Vooraf tijdens de Actie Kerkbalans promoten wij de periodieke schenkingen. We merken dat er jaarlijks een aantal kerkleden hier aan meedoen. In 2023 hebben we in de brief van Kerkbalans voor de leden die het meeste geven, de periodieke schenking extra onder de aandacht gebracht.

E. Twee keer per jaar wordt de financiële situatie aan de kerkenraad gerapporteerd (jaarrekening en stand per 1 juli).

De kerkenraad wordt twee maal per jaar deelgenoot gemaakt van de financiële staat op dat moment. Gezamenlijk wordt dan besproken welke maatregelen er eventueel genomen moeten worden.

F. Het College van Kerkrentmeesters vraagt, in overleg met de commissie beheer, subsidies aan voor onder andere energie, onderhoud en renovatie.

Elk jaar wordt gekeken welke subsidies er aangevraagd kunnen worden, zoals SIM en teruggave milieubelasting.

G. Het College van Kerkrentmeesters laat, in overleg met de commissie beheer, een meerjaren onderhoudsplan opstellen.

In de afgelopen jaren zijn er voor de kerk, het verenigingsgebouw 'De Oude Pastorie' en de pastorie van de predikant meerjaren onderhoudsplannen opgesteld. We weten dus wanneer welk onderhoud gebeuren moet. Voorafgaand aan het maken van de begroting wordt gekeken welk onderhoud gedaan zou moeten worden en worden de bijbehorende bedragen in de begroting gezet.

Verkoop grond

De afgelopen jaren zijn we bezig geweest om een stuk grond te verkopen zodat daar huizen voor Dodewaard gebouwd kunnen worden. We hebben hiervoor ondersteuning gevraagd bij het KKG. Begin 2023 hebben we zelf opdracht gegeven om de grond te onderzoeken op schadelijke stoffen. Het resultaat is dat er uit het onderzoek is gebleken dat er geen bijzonderheden zijn waargenomen. Helaas is het nog niet gelukt om voor een goede prijs de grond te verkopen. We hebben nog wel contact met meerdere partijen.

Afsluitend

Voor het vierde jaar op rij kunnen we een positief resultaat laten zien. Als College van Kerkrentmeesters zijn we voortdurend alert om de kosten in de hand te houden. Het huidige beleidsplan loopt dit jaar af. In vergelijking met 2019 hebben we een veel beter zicht op onze financiële positie gekregen. Het College van Kerkrentmeesters bestaat nu uit twee ouderling-kerkrentmeesters en 2 kerkrentmeesters. Het college wordt bijgestaan door de voorzitter van de kerkenraad, zodat wij van zijn expertise gebruik kunnen maken.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	307.500	285.000
Pastorieën bewoond door predikant	387.000	339.000
Landerijen	199.108	175.224
	893.610	799.226
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	4.501	5.109
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	6.550	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	0
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	17.213	16.986
Niet-monumentale orgels	6.182	6.911
	34.446	29.006
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	200.000	200.000
	200.000	200.000
Totaal vaste activa	1.128.056	1.028.232

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>9.173</u>	<u>1.404</u>
	9.173	1.404
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.485</u>	<u>0</u>
	3.485	0
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	1.750	1.610
Bankrekeningen	<u>229.922</u>	<u>252.213</u>
	231.672	253.823
Totaal vlottende activa	<u>244.330</u>	<u>255.227</u>
Totaal activa	<u>1.372.386</u>	<u>1.283.459</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>292.417</u>	<u>288.102</u>
	292.417	288.102
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Orgels	0	0
Pastoraat	246.000	250.000
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>560.959</u>	<u>466.575</u>
	806.959	716.575
Totaal eigen vermogen	<u>1.099.376</u>	<u>1.004.677</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	266.069	269.730
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>5.750</u>
	266.069	275.480
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>266.069</u>	<u>275.480</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	4.579	1.613
Collectebonnen/-munten	<u>2.362</u>	<u>1.689</u>
	6.941	3.302
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>6.941</u>	<u>3.302</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>273.010</u>	<u>278.782</u>
Totaal passiva	<u>1.372.386</u>	<u>1.283.459</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	12.576	13.961	13.104
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	2.875	4.780	3.718
Opbrengsten levend geld	116.000	121.816	145.594
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	8.911	10.365	7.171
Totaal baten A	140.362	150.922	169.587
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	40.800	26.951	-161.419
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	375	423	389
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	3.525	6.404	10.584
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	112.391	111.885	104.584
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.650	225	463
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	7.500	7.975	8.057
Salarissen en vergoedingen	2.050	2.438	1.927
Kosten beheer, administratie en archief	4.200	6.511	4.449
Rentelasten/bankkosten	750	1.080	1.066
Totaal lasten A	173.241	163.892	-29.900
Operationeel resultaat (A)	-32.879	-12.970	199.487
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	107.669	106.902
Incidentele lasten	-	-	-1.000
Incidentele baten en lasten (B)	0	107.669	105.902
Resultaat verslagjaar (A+B)	-32.879	94.699	305.389
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	22.000	4.000	1.000
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	10.000	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-6.661	-94.384	-297.043
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	25.339	-90.384	-296.043
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-7.540	4.315	9.346

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-12.970	199.487
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	6.404	10.584
Mutaties voorzieningen	-9.411	-184.679
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-7.769	-9
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-3.485	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.639	-2.341
	<u>-10.622</u>	<u>-176.445</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-23.592</u>	<u>23.042</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	13.285	59.859
Incidentele lasten	-	-1.000
	<u>13.285</u>	<u>58.859</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-10.307</u>	<u>81.901</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-11.844	-
Mutaties in de financiële vaste activa	0	0
	<u>-11.844</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-11.844</u>	<u>0</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-22.151</u>	<u>81.901</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	253.823	171.922
Mutatie geldmiddelen	<u>-22.151</u>	<u>81.901</u>
Stand per 31 december	231.672	253.823

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De Richtlijn begroting en jaarverslaggeving geeft aan dat waardering van vaste activa moet plaatsvinden op basis van de actuele waarde, dat is de WOZ-waarde. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

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

Installaties en inventarissen

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

Vastgoedbeleggingen

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

Gronden en landerijen

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

Mutaties in actuele waarde

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

Financiële vaste activa

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

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

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

Vorderingen, overlopende activa

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

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

Eigen Vermogen

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

Voorzieningen

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

Schulden

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

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Indeling staat van baten en lasten

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

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

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

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

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	2	285.000	339.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	22.500	48.000
Boekwaarde per 31 december	2	307.500	387.000

Landerijen

Boekwaarde per 1 januari	175.224
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	23.884
Boekwaarde per 31 december	199.108

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	5.109	-	0
Afschrijvingen	608	150	-
(Des-)investeringen	-	6.700	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	4.501	6.550	0

	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	16.986	6.911
Afschrijvingen	4.917	729
(Des-)investeringen	5.144	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	17.213	6.182

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SKG 60.71325.021	0	0
SKG 60.71325.022	0	25.000
SKG 60.71325.023	25.000	25.000
SKG 60.71325.024	25.000	25.000
SKG 60.71325.025	25.000	25.000
SKG 60.71325,026	25.000	25.000
SKG 60.71325.027	25.000	25.000
SKG 60.71325.028	25.000	25.000
SKG 60.71325.029	25.000	25.000
SKG 60.71325.030	25.000	-
	200.000	200.000

	2023	2022
<i>SKG 60.71325.021</i>		
Stand per 1 januari	0	25.000
Mutaties	-	-25.000
Stand per 31 december	0	0

<i>SKG 60.71325.022</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Mutaties	-25.000	-
Stand per 31 december	0	25.000

<i>SKG 60.71325.023</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	25.000	25.000

<i>SKG 60.71325.024</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	25.000	25.000

<i>SKG 60.71325.025</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	25.000	25.000

	2023	2022
<i>SKG 60.71325.026</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<i>SKG 60.71325.027</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<i>SKG 60.71325.028</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<i>SKG 60.71325.029</i>		
Stand per 1 januari	25.000	-
Mutaties	-	25.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<i>SKG 60.71325.030</i>		
Mutaties	25.000	-
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Rente deposito's	1.348	1.371
Bijdrage kerkenraadsuitje	0	33
Rente Rabobank	825	0
Terug te ontvangen energiekosten	7.000	0
--	-	0
	<u>9.173</u>	<u>1.404</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
--	-	0
Vooruitbetaalde kosten verkoop grond	3.485	-
	<u>3.485</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Collecte december in kas kerk	1.750	1.610
Kas (giften december)	-	0
	<hr/> 1.750	<hr/> 1.610
 Bankrekeningen		
SKG Rekening Courant	18.689	28.111
Rabobank Rekening Courant	31.334	18.077
ING Rekening Courant	22.672	49.564
SKG Spaarrekening	77.204	76.460
Rabobank spaarrekening	80.023	80.001
	<hr/> 229.922	<hr/> 252.213



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	288.102	278.756
Mutatie via resultaatbestemming	4.315	9.346
Stand per 31 december	<u>292.417</u>	<u>288.102</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Orgels	0	0
Pastoraat	246.000	250.000
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	560.959	466.575
	<u>806.959</u>	<u>716.575</u>

	2023	2022
<i>Orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Pastoraat</i>		
Stand per 1 januari	250.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	250.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.000	-
Stand per 31 december	<u>246.000</u>	<u>250.000</u>

<i>Speeltoestel bij Oude Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	0	1.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	1.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Herwaardering Oude Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	241.136	231.136
Toevoegingen via resultaatbestemming	22.500	10.000
Stand per 31 december	<u>263.636</u>	<u>241.136</u>

<i>Herwaardering pastorie</i>		
Stand per 1 januari	69.500	37.500
Toevoegingen via resultaatbestemming	48.000	32.000
Stand per 31 december	<u>117.500</u>	<u>69.500</u>

<i>Herwaardering landerijen</i>		
Stand per 1 januari	155.939	150.896
Toevoegingen via resultaatbestemming	23.884	5.043
Stand per 31 december	<u>179.823</u>	<u>155.939</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzeningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzeningen		
Kerk	136.663	139.564
Oude Pastorie	129.406	130.166
	<u>266.069</u>	<u>269.730</u>
	2023	2022
<i>Kerk</i>		
Stand per 1 januari	139.564	204.643
Toevoegingen via lastenrekeningen	-2.901	-65.079
Stand per 31 december	<u>136.663</u>	<u>139.564</u>
<i>Oude Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	130.166	255.166
Toevoegingen via lastenrekeningen	-760	-125.000
Stand per 31 december	<u>129.406</u>	<u>130.166</u>
	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Verwarming Oude Pastorie	0	0
Zonnepanelen Oude Pastorie	0	4.000
Geluidsinstallatie buiten	0	1.750
	<u>0</u>	<u>5.750</u>
	2023	2022
<i>Verwarming Oude Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	0	350
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	350
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Zonnepanelen Oude Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	4.000	0
Toevoegingen via lastenrekeningen	-4.000	4.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>4.000</u>

	2023	2022
<i>Geluidsinstallatie buiten</i>		
Stand per 1 januari	1.750	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	-1.750	1.750
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>1.750</u>

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Borgsommen kerkteléfono	-	0
Kosten preekvoorziening	386	0
Reiskosten predikant	63	297
Vergoeding organisten	1.095	0
Collecte nieuwjaarsdag	-	0
Diakonie en zending tegoed collecte	1.570	147
Kosters jaar 2023	553	0
Door te betalen waterschapsbijdrage	800	0
Avri 4e kwartaal	112	97
PKN inzake solidariteitskas 2022	0	1.072
	<u>4.579</u>	<u>1.613</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	239	943
Tegoed Appostel app	0	746
Tegoed Donkey mobile	2.123	-
	<u>2.362</u>	<u>1.689</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	200	600	1.050
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	-	50	-
Pastorieën bewoond door predikant	8.576	8.576	8.135
Landerijen	3.800	4.735	3.919
	<u>12.576</u>	<u>13.961</u>	<u>13.104</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten financiële vaste activa	2.875	3.189	3.701
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	1.591	17
	<u>2.875</u>	<u>4.780</u>	<u>3.718</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	82.000	82.390	83.877
Collecten in kerkdiensten	21.000	23.777	24.849
Giften	8.000	10.822	32.033
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	1.500	1.574	1.385
Solidariteitskas	3.500	3.253	3.450
	<u>116.000</u>	<u>121.816</u>	<u>145.594</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	2.250	4.500	2.250
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	6.661	5.865	4.921
	<u>8.911</u>	<u>10.365</u>	<u>7.171</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	3.785	4.859
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	0	23.884	5.043
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	70.500	42.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	9.500	55.000
	<u>0</u>	<u>107.669</u>	<u>106.902</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	22.000	4.000	1.000
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	10.000	-	-
	<u>32.000</u>	<u>4.000</u>	<u>1.000</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	13.500	13.115	6.561
Belastingen	250	241	234
Verzekeringen	2.100	2.066	1.752
Energie en water	12.000	3.740	2.576
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-2.901	-65.079
Dotaties aan overige voorzieningen	-	-1.750	1.750
Overige kosten	1.000	2.162	6.850
	<u>28.850</u>	<u>16.673</u>	<u>-45.356</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	4.900	5.364	1.480
Belastingen	500	500	505
Verzekeringen	350	595	348
Energie en water	4.000	3.442	829
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-760	-125.000
Dotaties aan overige voorzieningen	-	-4.000	4.000
Overige kosten	600	3.247	196
	<u>10.350</u>	<u>8.388</u>	<u>-117.642</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	250	698	243
Belastingen	1.000	861	831
Verzekeringen	250	331	255
Overige kosten	100	-	250
	<u>1.600</u>	<u>1.890</u>	<u>1.579</u>
	<u>40.800</u>	<u>26.951</u>	<u>-161.419</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	375	423	389
	<u>375</u>	<u>423</u>	<u>389</u>
	<u>375</u>	<u>423</u>	<u>389</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Monumentale kerkgebouwen	608	-	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	2.417	-	-
Orgels	500	729	7.559
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	608	608
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	-	5.067	2.417
	3.525	6.404	10.584
 Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	96.765	96.765	90.282
Afdracht basisbijdrage	326	326	347
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	500	500	500
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	800	198	97
	98.391	97.789	91.226
 Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	4.500	4.500	4.500
Preekvoorziening	9.500	9.596	8.858
	14.000	14.096	13.358
	112.391	111.885	104.584
 Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	300	45	-
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	350	-	-
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.000	180	463
	1.650	225	463
 Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	5.000	5.630	5.810
Afdrachten voor de solidariteitskas	2.000	1.835	1.845
Overige bijdragen en contributies	500	510	402
	7.500	7.975	8.057

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	550	553	560
	<u>550</u>	<u>553</u>	<u>560</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	1.500	1.885	1.367
	<u>1.500</u>	<u>1.885</u>	<u>1.367</u>
	<u>2.050</u>	<u>2.438</u>	<u>1.927</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	1.200	1.362	1.854
Ledenregistratie	100	-	-
Jaarrekeningcontrole	100	200	100
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	300	319	315
Publiciteit	-	1.620	-
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	1.500	1.574	1.385
Overige kosten	1.000	1.436	795
	<u>4.200</u>	<u>6.511</u>	<u>4.449</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	750	880	866
Overige rentelasten en bankkosten	-	200	200
	<u>750</u>	<u>1.080</u>	<u>1.066</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	1.000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.000</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	6.661	94.384	297.043
	<u>6.661</u>	<u>94.384</u>	<u>297.043</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							
Dodewaardse Kerk	2	-	-	-	2	3.087.342	0
	2	-	-	-	2	3.087.342	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Verenigingsgebouw "de Oude Pastorie"	285.000	-	-	22.500	307.500	644.024	307.500
	285.000	-	-	22.500	307.500	644.024	307.500
Pastorieën bewoond door predikant							
Acaciastraat 1	339.000	-	-	48.000	387.000	485.322	387.000
	339.000	-	-	48.000	387.000	485.322	387.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Landerijen							
Waalbandijk(Gijpekamp) 0,56 ha	23.425	-	-	3.186	26.611	-	26.611
Matensestraat 0,77 ha	32.387	-	-	4.203	36.590	-	36.590
Waalbankdijk(De Dellen) 2,86 ha	119.412	-	-	16.495	135.907	-	135.907
	<u>175.224</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.884</u>	<u>199.108</u>	<u>-</u>	<u>199.108</u>
Installaties en inventarissen							
Installaties in kerkelijke gebouwen							
Dodewaardse Kerk	5.109	608	-	-	4.501	-	-
	<u>5.109</u>	<u>608</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.501</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen							
Zonnepanelen pastorie predikant	-	-	5.200	-	5.200	-	-
Zonnepanelen Oude pastorie	-	150	1.500	-	1.350	-	-
	<u>-</u>	<u>150</u>	<u>6.700</u>	<u>-</u>	<u>6.550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Dodewaardse Kerk	0	-	-	-	0	-
	0	-	-	-	0	-
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Muziekinstallatie buiten	0	2.500	5.144	-	2.644	-
Inventaris Verenigingsgebouw	16.986	2.417	-	-	14.569	-
	16.986	4.917	5.144	-	17.213	-
Niet-monumentale orgels						
Toevoeging Quint 2006	0	-	-	-	0	-
Orgel 2021	6.911	729	-	-	6.182	-
	6.911	729	-	-	6.182	-

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		148.191	118.655	1.171.395	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		0,9	-4,0	3,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		11,4	999,9	32,7	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	80%	74%	62%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	32%	19%	-91%	27%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	123%	109%	-18%	107%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	110	121	139	165	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	83%	81%	86%	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	876	838	876	890	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.051	1.006	1.051	1.091	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	81%	82%	81%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	364	350	364	678	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	687	656	687	708	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	1.051	1.006	1.051	1.386	895	135	502	1.980