



**Protestantse
Kerk**

**Protestantse wijkgemeente van bijzondere Aard de Ontmoeting te
Middelburg**

**College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2023**



Protestantse wijkgemeente van bijzondere Aard de Ontmoeting te Middelburg

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	8
3.1	Balans per 31 december 2023	8
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	12
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	13
3.4	Grondslagen	15
3.5	Toelichting op de balans	17
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	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	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	2,33
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)	25
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 5

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 3

Waarvan vacatures 1

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 8

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.139

Aantal doopleden 724

Totaal aantal leden 1.863

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 828

ANBI-pagina www.ontmoetingmiddelburg.nl/anbi/



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Middelburg, april 2024

Aan de leden van de Kerkenraad,

Het College van Kerkrentmeesters (CvK) biedt hierbij de jaarrekening 2023 aan, conform ord. 11. Art 7. nadat deze is voorgelegd aan de leden van de kleine kerkenraad op 7 maart 2024. Vervolgens is de jaarrekening gecontroleerd door de kascommissie. De kascommissie heeft op 9 april 2024 de jaarrekening besproken met de voorzitter en de penningmeester ouderling-kerkrentmeester. Conform de Richtlijn Controle jaarverslaggeving PKN van het Generaal College voor de Behandeling van Beheerszaken (GCBB) vastgesteld op 15 september 2022 en aangepast op 26 september 2023 is de jaarrekening opgesteld in het FRIS-systeem en wordt de verplicht voorgeschreven Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving van de PKN gevolgd.

Algemeen

In 2023 is de gedragslijn gevolgd van voorgaande jaren. In nauw overleg met de financiële dienstverlener is de door ons gehanteerde minimumhoogte van de Algemene Reserve (AR) naar beneden bijgesteld tot € 125K, een afname met € 260K. Daarmee is de AR nog steeds van een voldoende omvang ten opzichte van onze bedrijfsvoering. Het vrijgevallen bedrag wordt geheel ingezet voor de nieuwbouw waardoor minder extern geld benodigd is.

Ook is, grotendeels achter de schermen, flinke vooruitgang geboekt in het nieuwbouwproces. De start van de bouw is daarmee in zicht gekomen. Om die reden is de afwaardering uit 2022 van de bouwkael, inclusief de al uitgevoerde werkzaamheden, teruggedraaid. Bij het niet doorgaan van de bouw hadden, om de grond terug te kunnen leveren aan de gemeente Middelburg, reeds uitgevoerde werkzaamheden weer ongedaan gemaakt moeten worden.

Verder hebben, door adequaat handelen, de explosief gestegen energieprijzen in het verslagjaar uiteindelijk voor minder financieel nadeel (-€ 37K) gezorgd dan begroot.

Wanneer de verzelfstandiging van de Diaconie een feit is zal het saldo (€ 32K) van het Bestemmingsfonds Hulpkas wijkdiaconie worden overgeboekt en daarmee uit de administratie van de CvK gaan verdwijnen.

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een *positief* operationeel resultaat van € 91.444 wat door, hoofdzakelijk reguliere, Incidentele baten & lasten en mutaties in de reserves uitkomt op een (administratief technisch) *negatief* eindresultaat van € 259.533.

Een niet uit de balans blijkende verplichting betreft de (vooralsnog doorlopende) gebruiksovereenkomst voor het huidige kerkgebouw ad € 30K per jaar.



In deze aanbiedingsbrief gaan wij op hoofdlijnen in op de:

1. A. Staat van Baten & Lasten
 - B. Incidentele Baten & Lasten
 - C. Mutaties Bestemmingsfondsen en -reserves
2. Toelichting financieel beleid
3. Toekomstperspectief

1 A. Staat van Baten & Lasten

De realisatie (€ 550K) bij *Opbrengst en baten* is € 65K hoger uitgekomen dan is begroot (€ 485K). Deze meeropbrengst is te danken aan een hogere ontvangst van de VWB (+ € 12K), een fors hogere opbrengst Collecten (+ € 36K) met name door de (voorzetting van de) 3e collecte en door de ontvangen Giften (+ € 5K).

Uitgaven en kosten (€ 459K) zijn circa € 29K lager uitgevallen dan begroot (€ 488K). Dit komt per saldo door de (achteraf) meegevallen Kosten kerkelijke gebouwen (-€ 45), de Kosten beheer, administratie en archief (-€ 4K) en de stijging van de kosten voor Pastoraat (+€ 21K) door uitbreiding van de personele bezetting binnen het pastoraat.

Het lagere bedrag (-€ 45K) voor Kosten kerkelijke gebouwen is, op hoofdlijnen, toe te schrijven aan een drietal onderdelen:

1. Voor de kosten Onderhoud kerkgebouw staat in de begroting € 10K opgenomen maar nadien is besloten over te gaan naar een onderhoudsvoorziening om onverwachte noodzakelijke en forse uitgaven beter op te kunnen vangen. De dotatie is vastgesteld op € 15K per jaar, wat dit boekjaar zorgt voor een hogere kostenpost van € 5K.
2. Het geplande groot onderhoud van het orgel (begroot € 15K) is teruggebracht naar revisie van wat op korte termijn noodzakelijk was. De kosten (€ 3K) zijn daardoor veel lager uitgevallen (-€ 12K).
3. De meest omvangrijke post betreft Kosten energie en water. In de begroting is hier € 65K voor opgenomen. Maar door een lager verbruik en mede door het afsluiten van een vast contract tegen gunstige tarieven zijn de uitgaven beperkt gebleven tot € 28K, wat een 'meevaller' heeft opgeleverd van € 37K.



1 B. Incidentele Baten & Lasten

De hieronder verantwoorde *Baten* (€ 314K) bestaan uit Giften rente en aflossing nieuwbouw (€ 37K), Herwaardering pastorie (€ 34K), Herwaardering (= terugdraaien afwaardering) bouwkevel Sandberglaan 1 (€ 133K) en de (collecten)Ontvangsten (voor het Bestemmingsfonds) Hulpkas wijkdiaconie (€ 110K).

De *Lasten* (-/- € 109K) zijn opgebouwd uit de Terugbetaling vrijval collectebonnen PGM (-€ 9K), Bestedingen voor de nieuwbouw (-€ 10K) en de Uitgaven (uit het Bestemmingsfonds) Hulpkas wijkdiaconie (-/- € 90K) hoofdzakelijk bestaande uit doorbetaalde Collecten opbrengsten.

1 C. Mutaties Bestemmingsfondsen en -reserves

Van de incidentele Baten & Lasten leiden de volgende posten tot mutaties in:

- De Bestemmingsreserve *Nieuw- en verbouw*; het beginsaldo van € 1.254K is afgenomen door Bestedingen (€ 10K) en toegenomen met Giften rente & aflossing (€ 37K), de toevoeging van het gesaldeerde operationeel resultaat (€ 91K) met de Terugbetaling vrijval collectebonnen PGM (-€ 9K), de teruggedraaide afwaardering van de bouwkevel (€ 133K) en de overboeking (€ 260K) vanuit de AR. De eindstand komt daarmee op € 1.756K.
- Het Bestemmingsfonds *Hulpkas wijkdiaconie*; met een beginsaldo van € 12K, ontvangsten van € 110K (hoofdzakelijk collecten opbrengsten) en uitgaven € 90K (veelal afdracht doorzendcollecten) komt het eindsaldo op € 32K.
- De herwaarderingsreserve *Pastorie*; met beginsaldo van € 266K en de herwaardering tot aan de WOZ-waarde met € 34K bedraagt deze reserve nu € 300K.

2. Toelichting financieel beleid

Het totale Eigen Vermogen bestaande uit de Algemene Reserve en de Bestemmingsreserves en -fondsen bedroeg aan het begin van het verslagjaar € 1.916K. Dit bedrag is toegenomen met het totaal van de herwaarderings (€ 167K), het saldo van de mutaties in de Hulpkas wijkdiaconie (€ 20K), de gesaldeerde posten voor de Nieuw- en verbouw (€ 27K) en het gesaldeerde resultaat (€ 82K). Daarmee is het saldo van het totale Eigen Vermogen uitgekomen op € 2.212K.

Ook na het verlagen van de Algemene Reserve tot € 125K is deze als buffer toereikend voor de uitvoering van de kerkelijke activiteiten als geheel. Van de Bestemmingsreserve Nieuw- en verbouw (€ 1.756K) is ongeveer de helft (€ 898K) besteed (aan met name de bouwkevel). De rest (€ 858K) is vrij beschikbaar voor de nieuwbouw. De betreffende gelden zijn niet belegd maar staan op spaarrekeningen bij verschillende banken.



3. Toekomstperspectief

De ontwikkeling van het resultaat, de liquiditeit en solvabiliteit zoals blijkt uit de jaarrekening 2023 stemt ons, opnieuw, tot grote tevredenheid en dankbaarheid aan onze Hemelse Vader. Door de (noodzakelijk) heroverwogen nieuwbouwplannen is, in samenspraak met de burgerlijke gemeente, uiteindelijk een beter passende huisvesting voor onze wijkgemeente tot stand gekomen. De extra wachttijd had ook als gevolg dat de financiële positie verder werd versterkt. We zijn dankbaar dat voorjaar 2024 de bouw werkelijk van start kan gaan.

Wijkgemeente De Ontmoeting bouwt zich steeds verder uit als een open, uitnodigende gemeente die oog heeft (focus) voor de naaste, ver weg en dichtbij.

Door de start van een kerkelijk werker die zich specifiek richt op de jongeren en jonge gezinnen, hebben deze groepen vanuit pastoraal oogpunt een meer gestructureerde aandacht en begeleiding gekregen.

Namens de Kerkrentmeesters,

Peter Helmendach

Voorzitter CvK



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Onroerende zaken		
Niet-monumentale kerkgebouwen	0	0
Pastorieën bewoond door predikant	448.559	414.919
Landerijen	<u>898.297</u>	<u>765.424</u>
	1.346.856	1.180.343
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	<u>4.967</u>	<u>5.517</u>
	4.967	5.517
Totaal vaste activa	<u>1.351.823</u>	<u>1.185.860</u>



Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
Vorraden			
Vorraden	<u>2.485</u>	2.485	<u>4.540</u> 4.540
Debiteuren			
Debiteuren	<u>797</u>	797	<u>920</u> 920
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>26.095</u>	26.095	<u>55.603</u> 55.603
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	695.520		882.724
Deposito's korte termijn	<u>300.000</u>	995.520	<u>-</u> 882.724
Totaal vlottende activa	<u>1.024.897</u>		<u>943.787</u>
Totaal activa	<u>2.376.720</u>		<u>2.129.647</u>



Passiva

Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>125.000</u>	<u>384.532</u>
	125.000	384.532
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	1.755.507	1.253.552
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	32.096	12.327
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	0
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	<u>299.806</u>	<u>265.806</u>
	2.087.409	1.531.685
Totaal eigen vermogen	<u>2.212.409</u>	<u>1.916.218</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>21.469</u>	<u>15.000</u>
	21.469	15.000
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>59.200</u>	<u>67.200</u>
	59.200	67.200
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>80.669</u>	<u>82.200</u>



Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>59.729</u>	<u>54.058</u>
	59.729	54.058
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	8.207	63.206
Af te dragen pensioenpremies	1.840	877
Af te dragen loonheffingen	6.964	4.487
Collectebonnen/-munten	<u>6.903</u>	<u>8.601</u>
	23.914	77.171
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>83.642</u>	<u>131.229</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>164.311</u>	<u>213.429</u>
Totaal passiva	<u>2.376.720</u>	<u>2.129.647</u>



3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	9.300	10.820	11.186
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	9.289	-1.358
Opbrengsten levend geld	475.000	530.134	465.821
Door te zenden collecten en giften	1.000	-	1.260
Totaal baten A	485.300	550.243	476.909
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	132.200	87.384	73.790
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	5.160	6.313	5.274
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	1.604	2.149	4.935
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	256.000	277.089	219.205
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	40.775	41.060	33.545
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	26.600	25.827	24.916
Salarissen en vergoedingen	3.500	700	790
Kosten beheer, administratie en archief	19.350	15.803	13.713
Rentelasten/bankkosten	1.685	2.473	1.997
Afdrachten door te zenden collecten en giften	1.000	-	1.260
Totaal lasten A	487.874	458.799	379.425
Operationeel resultaat (A)	-2.574	91.444	97.485
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	313.564	-18.641
Incidentele lasten	-	-108.817	-12.927
Incidentele baten en lasten (B)	-	204.747	-31.568
Resultaat verslagjaar (A+B)	-2.574	296.191	65.917
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	2.574	10.022	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	89.634	13.253
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-545.977	-111.383
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-109.403	-8.255
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	2.574	-555.724	-106.384
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	-259.533	-40.468



3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	91.444	97.485
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.149	4.935
Mutaties voorzieningen	6.469	15.000
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Voorraden	2.055	-175
Debiteuren	123	167
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	29.508	-39.624
Crediteuren	5.671	-26.290
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-53.258	-60.830
	-7.283	-106.817
Kasstroom uit primaire activiteiten	84.161	-9.332
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	146.691	87.232
Incidentele lasten	-108.817	-12.927
	37.874	74.305
Kasstroom uit operationele activiteiten	122.035	64.973
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-1.239	-1.194
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.239	-1.194



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-8.000</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-8.000	-
Mutatie geldmiddelen	<u>112.796</u>	<u>63.779</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	882.724	818.945
Mutatie geldmiddelen	<u>112.796</u>	<u>63.779</u>
Stand per 31 december	995.520	882.724



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.

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.

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.



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

	Niet- monumentale kerkgebouwen	Pastorieën bewoond door predikant	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	0	414.919	765.424
Afschrijvingen	-	360	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	34.000	132.873
Boekwaarde per 31 december	0	448.559	898.297

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	5.517
Afschrijvingen	1.789
(Des-)investeringen	1.239
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	4.967



Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vorraden		
Collectebonnen	2.485	4.540
	<u>2.485</u>	<u>4.540</u>
Debiteuren		
Nog te ontvangen gelden voor Kerkbalans	797	920
	<u>797</u>	<u>920</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rente Rabobank en SKG spaarrekening	9.226	21
MK Basics abonnement	423	132
Nog te ontvangen collectegeld cash	3.881	7.761
Nog te ontvangen collectegeld Givt	10.349	5.883
Nog te ontvangen voor solidaritetiskas	-	0
Nog te ontvangen voor rente en aflossing nieuwbouw	-	0
Nog te ontvangen voor collectebonnen Q4	0	7.524
Nog te ontvangen vrijval van collectebonnen	-	0
Nog te ontvangen giften (via Kerkkantoor)	-	0
Nog te ontvangen energiebelasting van Belastingdienst	0	0
Nog te ontvangen BTW zonnepanelen Belastingdienst	0	481
Nog te ontvangen huur kerkgebouw/zalen	360	200
Vooruitbetaald Klaverweide Ontmoetingsfestival 2023	1.856	5.995
Nog te ontvangen restitutie legeskosten Gemeente Middelburg	0	27.606
	<u>26.095</u>	<u>55.603</u>



Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Rabobank Betaalrekening	64.176	47.057
Rabobank Spaarrekening	125.000	375.000
SKG Spaarrekening	475.021	425.000
SKG Rekening-courant	30.498	34.509
Geledenrekeningen Jeugd	825	1.158
	<hr/> 695.520	<hr/> 882.724
Deposito's korte termijn		
Deposito's Rabobank	300.000	-
	<hr/> 300.000	<hr/> -



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	384.532	425.000
Mutatie via resultaatbestemming	-259.533	-40.468
Stand per 31 december	<u>125.000</u>	<u>384.532</u>



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Nieuw- en verbouw	1.755.507	1.253.552
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	32.096	12.327
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	0
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	299.806	265.806
	<u>2.087.409</u>	<u>1.531.685</u>

	2023	2022
<i>Bouwfonds</i>		
Stand per 1 januari	892.877	808.494
Toevoegingen via resultaatbestemming	37.288	84.383
Onttrekkingen via resultaatbestemming	10.022	0
Stand per 31 december	<u>920.143</u>	<u>892.877</u>

Van overige bestemmingsreserves

Stand per 1 januari	157.229	157.229
Stand per 31 december	<u>157.229</u>	<u>157.229</u>

Resultaat boekjaar

Stand per 1 januari	203.446	203.446
Toevoegingen via resultaatbestemming	82.283	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	<u>285.729</u>	<u>203.446</u>

Van Algemene Reserve

Toevoegingen via resultaatbestemming	392.406	-
Stand per 31 december	<u>392.406</u>	<u>-</u>

Overige bestemmingsreserves

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

Hulpkas wijkdiaconie

Stand per 1 januari	12.327	17.326
Toevoegingen via resultaatbestemming	109.403	8.255
Onttrekkingen via resultaatbestemming	89.634	13.253
Stand per 31 december	<u>32.096</u>	<u>12.327</u>



	2023	2022
<i>Herwaarderingsreserve Park Overwater 8</i>		
Stand per 1 januari	0	238.806
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-238.806
Stand per 31 december	0	0

<i>Herwaarderingsreserve Park Overwater 8</i>		
Stand per 1 januari	265.806	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	34.000	265.806
Stand per 31 december	299.806	265.806

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoudsvoorziening Oosterscheldestraat 1	21.469	15.000
	21.469	15.000

	2023	2022
<i>Onderhoudsvoorziening Oosterscheldestraat 1</i>		
Stand per 1 januari	15.000	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	15.000	15.000
Ottrekkingen niet via baten en lasten	8.531	-
Stand per 31 december	21.469	15.000

Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Hypotheke en leningen		
Leningen gemeenteleden	59.200	67.200
	59.200	67.200

	2023	2022
<i>Leningen gemeenteleden</i>		
Stand per 1 januari	67.200	67.200
Mutaties	-8.000	-
Stand per 31 december	59.200	67.200



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Bouwstenen voor Kenia	-	0
Crediteuren	8.147	9.584
Musical	2.347	2.477
Z.E.C. (uit gemeenteproject)	20.345	15.750
Z.E.C. (Zendingwerkers eigen gemeente)	0	0
Bemoedigingsfonds	3.325	3.975
Tegenrekening geledingen	825	1.158
De Ontmoeting Helpt!	24.078	21.076
Ontmoetingsfestival	661	38
	<hr/>	<hr/>
	59.729	54.058



Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen voor Kerkbalans	2.885	2.450
Reservering vakantiegeld	4.588	2.229
Afwikkeling Gemeenteproject 2020/2021 Compassion	0	0
Overige transitorische passiva	0	0
Vooruit ontvangen bedragen voor collectes	0	230
Door te betalen collectes	0	9.265
Rente lening nieuwbouw	0	0
Kosten bank	234	110
PGM kosten 4e kwartaal 2020	0	0
Nog te betalen rente Rabobank en SKG	0	351
Borg sleutels kerk	500	300
Aflossing lening (van langlopende schuld naar kortlopende schuld)	0	0
Nog te betalen schade DNWG terrein Sandberglaan	0	0
Nog te betalen loonheffing	0	1.973
Afwikkeling Fonds Zendingswerkers eigen gemeente	0	43.191
Nog te betalen aan PGM vrijval collectebonnen	0	3.106
	<hr/>	<hr/>
	8.207	63.206
 Af te dragen pensioenpremies		
Kerkelijk werkers	1.840	877
	<hr/>	<hr/>
	1.840	877
 Af te dragen loonheffingen		
Kerkelijk werker	6.964	4.487
	<hr/>	<hr/>
	6.964	4.487
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen voorraad/in omloop	6.903	8.601
	<hr/>	<hr/>
	6.903	8.601



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			
Niet-monumentale kerkgebouwen	1.000	1.120	2.075
Pastorieën bewoond door predikant	8.300	9.405	8.976
Buffetten	-	295	135
	<u>9.300</u>	<u>10.820</u>	<u>11.186</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	9.226	-1.358
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	63	-
	<u>-</u>	<u>9.289</u>	<u>-1.358</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	360.000	371.965	347.097
Collecten in kerkdiensten	105.000	140.667	104.031
Giften	2.000	6.771	5.607
Solidariteitskas	8.000	10.098	9.085
Quotumcollecte	-	634	-
	<u>475.000</u>	<u>530.134</u>	<u>465.821</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Collecten van niet-diaconale aard	1.000	-	1.260
	<u>1.000</u>	<u>-</u>	<u>1.260</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	146.691	87.232
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	132.873	-132.873
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	34.000	27.000
	<u>-</u>	<u>313.564</u>	<u>-18.641</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	2.574	10.022	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	89.634	13.253
	<u>2.574</u>	<u>99.656</u>	<u>13.253</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.000	-	4.655
Belastingen	550	296	416
Energie en water	65.000	27.986	24.906
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	15.000	15.000
Overige kosten	32.000	30.916	20.004
	<u>107.550</u>	<u>74.198</u>	<u>64.981</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	8.000	8.275	7.379
Belastingen	1.300	1.224	1.253
Verzekeringen	250	477	176
Overige kosten	100	-	-
	<u>9.650</u>	<u>9.976</u>	<u>8.809</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	15.000	3.209	-
	<u>15.000</u>	<u>3.209</u>	<u>-</u>
	<u>132.200</u>	<u>87.384</u>	<u>73.790</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Landerijen			
Belastingen	160	140	157
Overige kosten	-	345	-
	<u>160</u>	<u>484</u>	<u>157</u>
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	1.000	472	871
Buffetten	4.000	5.357	4.246
	<u>5.000</u>	<u>5.829</u>	<u>5.117</u>
	<u>5.160</u>	<u>6.313</u>	<u>5.274</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	-	1.323
Pastorieën bewoond door predikant	360	360	360
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.244	1.789	3.252
	<u>1.604</u>	<u>2.149</u>	<u>4.935</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht basisbijdrage	96.000	97.091	90.629
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.000	1.200	1.200
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.000	2.026	1.298
Overige vergoedingen eigen predikanten	9.000	6.090	9.518
	<u>108.000</u>	<u>106.408</u>	<u>102.645</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	17.000	19.194	15.179
Overige kosten pastoraat	55.000	21.903	25.482
	<u>72.000</u>	<u>41.097</u>	<u>40.661</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	57.000	98.016	57.421
Pensioenpremies	6.200	10.154	6.109
Sociale lasten	9.000	16.195	8.821
Vergoedingen	1.800	1.800	1.800
Overige kosten kerkelijk werkers	2.000	3.418	1.748
	<u>76.000</u>	<u>129.584</u>	<u>75.899</u>
	<u>256.000</u>	<u>277.089</u>	<u>219.205</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	4.000	5.570	4.204
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.000	2.923	1.679
Wijkwerk en gemeenteavonden	12.000	16.721	14.573
Jeugdwerk	17.775	15.847	12.286
Overige kosten kerkelijke activiteiten	5.000	-	804
	<u>40.775</u>	<u>41.060</u>	<u>33.545</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	20.000	18.207	18.351
Afdrachten voor de solidariteitskas	6.000	5.815	6.256
Overige bijdragen en contributies	600	1.806	309
	<u>26.600</u>	<u>25.827</u>	<u>24.916</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	1.500	-	-
	<u>1.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	2.000	700	790
	<u>2.000</u>	<u>700</u>	<u>790</u>
	<u>3.500</u>	<u>700</u>	<u>790</u>



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
(Wijk)kerkenraad	6.000	3.361	1.850
Bureaubehoeften en drukwerk	1.000	208	1.148
Telefoon-en internetabonnementen	1.300	1.583	1.293
Administratie en archief	3.500	2.471	2.286
Financiële administratie	900	1.261	905
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.250	992	793
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	900	938	948
Kerkblad	3.500	2.671	3.113
Overige kosten	1.000	2.318	1.376
	<u>19.350</u>	<u>15.803</u>	<u>13.713</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.300	2.088	1.535
Rente hypotheeken en leningen o/g	385	385	462
	<u>1.685</u>	<u>2.473</u>	<u>1.997</u>
 Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Collecten van niet-diaconale aard	1.000	-	1.260
	<u>1.000</u>	<u>-</u>	<u>1.260</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	108.817	12.927
	<u>-</u>	<u>108.817</u>	<u>12.927</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	545.977	111.383
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	109.403	8.255
	<u>-</u>	<u>655.380</u>	<u>119.638</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							
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Verhuur kerkgebouw en/of zalen	0	-	-	-	0	0	0
	0	-	-	-	0	0	0
Pastorieën bewoond door predikant							
Park Overwater 8 verkrijgingsprijs	141.194	-	-	-	141.194	620.424	441.000
Park Overwater 8 meerwaarde naar WOZ-waarde	265.806	-	-	34.000	299.806	0	0
Park Overwater 8 zonnepanelen aankoop 30-11-2021	7.919	360	-	-	7.559	0	0
	414.919	360	-	34.000	448.559	620.424	441.000
Landerijen							
Sandberglaan 1	765.424	-	-	132.873	898.297	-	0
	765.424	-	-	132.873	898.297	-	0

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Inventaris volgens MVA staat	5.517	1.789	1.239	-	4.967	254.257
	<u>5.517</u>	<u>1.789</u>	<u>1.239</u>	<u>-</u>	<u>4.967</u>	<u>254.257</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		-28.720	229.902	1.171.395	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		-0,1	0,6	3,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		-999,9	999,9	32,7	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	53%	50%	46%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	28%	16%	16%	27%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	101%	83%	80%	107%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	250	285	245	165	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	98%	96%	98%	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	952	559	952	890	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.903	1.863	1.903	1.091	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	94%	98%	95%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.154	1.139	1.154	678	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	749	724	749	708	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	1.903	1.863	1.903	1.386	895	135	502	1.980