



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te 's-Gravenhage-Oost

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Gereformeerde kerk te 's-Gravenhage-Oost
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	12
3.1	Balans per 31 december 2023	12
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	16
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	18
3.4	Grondslagen	20
3.5	Toelichting op de balans	23
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	36
4	Staat van de vaste activa	43
5	Kengetallen	45

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	3

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,53
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,53
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	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,17

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	1

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 5

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 7

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 241

Aantal doopleden 167

Totaal aantal leden 408

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 318

ANBI-pagina pkndenhaagoost.nl/cvk/cvkanbi

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Toelichting jaarrekening 2023 – College van Kerkrentmeesters

Algemeen

Het is ons de laatste jaren niet gelukt om de jaarrekening op tijd op te leveren. Onze werkwijze is hier niet goed op ingesteld. Excuses voor de late oplevering van de jaarrekening.

De beheersing van kosten en uitgaven doen de kerkrentmeesters met name op basis van de gegevens van de bankrekeningen. Na de reorganisatie hopen wij dit te integreren.

Ontrafeling rekeningen

Het jaar 2023 is hard gewerkt aan de ontrafeling van de inkomsten en uitgaven van de wijkgemeenten. Veel rekeningen werden nog van één centrale rekening betaald. Nu is de hoofdlijn betalen van de eigen wijkrekening. Ook worden giften van leden op de wijkrekening overgemaakt. Dit proces is in 2023 nog niet geheel afgerond. Wij zien nu al dat de wijken meer inzicht hebben in de inkomsten en uitgaven.

Intern is de verdeling over de rekeningen nog niet correct. De centrale boekingen zijn intern nog niet verrekend. Het vermogen is daardoor nog niet gescheiden.

Bij de ontrafeling zijn ook wat zaken naar boven gekomen, die de wijkrekeningen raakten. Zo is eind 2021 een subsidie voor de Noorderkerk over de 3 wijken verdeeld. Terwijl de Noorderkerk deze subsidie lokaal heeft moeten terugbetalen omdat deze door allerlei oorzaken niet besteed kon worden. Dit is terug te zien in de wijkrekeningen als incidentele last/baten.

Komende splitsing

Zoals bekend wordt de wijkgemeente Christus Triumfatorkerk een zelfstandige PKN-gemeente. De splitsing zelf is door gesprekken over vorderingen nog niet afgerond.

De volgende wijzingen zijn al doorgevoerd:

De Bijdrage van de Protestantse Gemeente Den Haag (PGG) een bedrag: € 12.933 wordt met ingang van 2023 in zijn geheel toegewezen aan de wijkgemeente CTK. In 2023 is dit bedrag niet binnengekomen. (Het resultaat van de CTK is daarmee wel hoger dan in de cijfers.)

De kosten en baten van de beleggingspand Carel Reinierszkade zijn geheel toegewezen aan NK en PCK ieder voor 50%.

Het overige vermogen is nog steeds gezamenlijk. Rentebaten en koersverschillen worden aan de wijken toegekend volgens de verdeelsleutel baten. Het is immers gezamenlijk belegd vermogen uit algemene en wijkreserves waarvan niet bepaald kan worden wel aandeel van welke wijk of algemeen was.

Toelichting balans

Onroerende zaken

De kerkgebouwen zijn gewaardeerd op € 1.

De kosterswoningen van de Christus Triumfatorkerk en van de Noorderkerk en de woning aan de Carel Reinierszkade, die als belegging is aangehouden, zijn gewaardeerd op de WOZ-waarde van het belastingjaar 2023. Opgemerkt wordt dat de waarde van de woningen in de kerkgebouwen geen enkele betekenis hebben. Deze woningen zijn onderdeel van de monumentale kerken en niet afsplitsbaar of te verkopen.

Installaties en inventarissen

Dit betreft de nieuwe inrichting PCK, die in 2021 is geactiveerd met een bedrag van € 86.831 en die in 10 jaar wordt afgeschreven met een jaarlijks bedrag van € 9.923.

De geluidsinstallatie is in 2021 jaar geactiveerd met een bedrag van € 12.998 en wordt in 5 jaar afgeschreven met jaarlijks een bedrag van € 2.599.

Bij de Noorderkerk zijn de zonnepanelen geactiveerd met een bedrag van € 10.255 en wordt in 5 jaar afgeschreven.

Financiële vaste activa

De deposito's lange termijn betroffen aan het begin van 2022 drie SKG-contracten. Twee daarvan zijn in de loop van 2022 geëindigd en zij terugbetaald. Het nog lopende contract loopt in 2025 af.

In 2022 hebben de deposito's een bedrag aan rente opgeleverd van € 688.

Beleggingen

De beleggingsportefeuille is grotendeels verkocht om discussie over waarde bij de splitsing te voorkomen. Een deel wordt in 2024 verkocht. De waarde wordt liquide aangehouden.

De beleggingen worden beheerd door ABN-AMRO MeesPierson. Aan de hand van de Vermogensrapportage van ABNAMRO per 31-12-2023 zijn de waarde mutaties verwerkt.

De rente, dividend, beheerskosten en kosten depotbank zijn in de Staat van baten en lasten 2023 opgenomen. De gerealiseerde rente- en dividendopbrengsten zijn ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht (post Rente, dividenden en beleggingen).

Kortlopende vorderingen

Deze vorderingen bestaat uit:

- Debiteuren van CTK wegens verhuur.
- Overige vorderingen

Bankrekeningen

Er zijn bankrekening in gebruik bij ABN-AMRO, SKG Gouda en ING-bank.

In 2023 zijn de inkomsten en uitgaven zoveel mogelijk via de wijkrekeningen verlopen. Dit proces is nog niet helemaal afgerond.

Algemene reserve

De algemene reserve is gelijk gebleven. Zoals gebruikelijk is het exploitatietekort, ten laste van de Exploitatiereserves van de betreffende wijkgemeenten gebracht.

Onderhoudsvoorzieningen

Voor alle gebouwen zijn er onderhoudsvoorzieningen aanwezig. Jaarlijks wordt een dotatie gedaan aan de voorziening. Tevens wordt jaarlijks een indexatie toegevoegd van 4% om de voorziening op peil te houden en zodoende prijsstijgingen van onderhoudskosten te kunnen opvangen. Deze toevoeging wordt niet opgenomen in de begroting, maar wordt bij de jaarrekening verwerkt. Deze 4% wordt als last opgevoerd per wijk. De bedoeling er een gelijke bate tegenover staat vanaf de opbrengsten uit rente en beleggingen.

Per wijk is deze 4% eerst uit deze opbrengsten geboekt. Het resterende deel is volgens de verdeelsleutel baten toegedeeld.

Zoals in de jaarrekening 2022 gemeld is de indexering voor 2021 en 2022 niet correct opgenomen. Dit was nog niet in de reserves verwerkt.

Indexatie onderhoud	Jaar	Rekening	Totaal
	2021	2022	
Noorderkerk	4.235	4.052	8.287
Christus Triumfatorkerk	3.808	3.960	7.768
Pax Christikerk	2.945	3.063	6.008
Totaal			22.063

Bij de verdeling worden deze aan de exploitatiereserves toegevoegd. (Uiteindelijk komen deze ten laste van de algemene middelen.)

Bestemmingsreserves en -fondsen

Er zijn drie Exploitatiereserves, voor elke wijk één. De saldi van baten en lasten van de wijken over het boekjaar worden ten laste/ten bate van deze bestemmingsreserves gebracht.

Deze resultaten zeggen uiteindelijk niet veel over de situatie van de wijk. Bijvoorbeeld bij de NK leveren bepaalde investeringen op korte termijn iets op. Bij de PCK is sprake van legaat.

In het solidariteitsfonds zijn in 2023 geen mutaties geweest.

De Reserve Koersverschillen wordt gemuteerd met de koerswinsten en -verliezen op de beleggingen.

De herwaardering van niet-kerkgebouwen wordt ten gunste van de Herwaarderingsreserve gebracht.

Reorganisatiekosten

Het betreft met name de eerste kosten voor de notaris.

Kortlopende schulden

Geen bijzonderheden.

Toelichting baten en lasten

Baten

Opbrengst onroerende zaken

Dit betreft opbrengsten uit verhuur van:

- ***Monumentale kerkgebouwen***

Dit is een optelling van de waarden voor CTK en NK. Bij NK is in 2022 een deel van de verhuur geboekt op overig bebouwde eigendommen. In de vergelijking lijkt sprake van een grote verschuiving, dat is het praktisch gezien niet.

- ***Niet-monumentale kerkgebouwen***

Dit betreft de Pax Christikerk.

- ***Kosterswoning***

Deze opbrengsten worden via de salarisadministratie verrekend.

- ***Buffetten***

Geen bijzonderheden.

Opbrengst uit rente, dividenden en beleggingen.

De opbrengst uit aandelen- en obligatiefondsen betreft:

- Dividend ABN-AMRO.

De Overige rente- en beleggingsopbrengsten betreffen:

- Rente van Spaarcontracten SKG
- Bijdrage van de Protestantse Gemeente Den Haag (PGG) een bedrag: € 12.933 is niet binnengekomen komt ten goede aan de CTK.

Opbrengsten levend geld

Dit betreft de kerkelijke bijdragen, collecten voor de kerk en giften. De samenstelling is anders dan voorgaand jaar, maar in totaal ligt het bedrag op ongeveer gelijk niveau als voorgaand jaar. Maar wel lager dan begroot.

Door te zenden collecten en giften.

Dit betreft de collecteontvangsten voor diaconie en speciale doelen van derden. Deze lopen volledig weg tegen de doorbetalingen die onder post Afdrachten door te zenden collecten en giften staan.

Opbrengst uit subsidies en bijdragen

Zie overzicht.

De bijdragen van kerkelijk organen betreffen:

- Bijdrage van de Diaconie Gereformeerde Kerk Den Haag Oost uit de Fonds Bijzondere Doeleinden voor het ouderenpastoraat: € 13.400.
- Bijdrage van de PGG betreft het aandeel in het pand CTK vanwege gemeenschappelijk gebruik.

Incidentele baten

Deze bestaan uit 2 categorieën:

1. Echte incidenteel voorkomende baten die niet tot de reguliere lasten behoren. Deze komen ten bate van het resultaat van de betreffende wijken. Het resultaat wordt ten gunst of ten laste van de Exploitatiereserve van de wijken gebracht.
1. Jaarlijks voorkomende baten van bijzondere aard, welke baten ten gunste van een van de bestemmingsreserves worden gebracht, zoals Reserve koersverschillen en Herwaarderingsreserve.

Ad. A.

Incidentele baten

Koersresultaat beleggingen

Het koersresultaat beleggingen is na aftrek van de correctie op de indexering onderhoud 2021-2022 volgens de verdeelsleutel baten over de wijken verdeeld.

Herwaarderings onroerende zaken

Dit bedrag is ontstaan doordat de WOZ 2023 is verhoogd en hierdoor zijn de panden geherwaardeerd.

Ontvangen legaten/erfenissen/schenkingen

geen

Lasten

Onderhoud monumentale kerkgebouwen

Dit bedrag bestaat uit elk jaar terugkerende kosten zoals onderhoudscontracten cv, ophalen van de vuilniscontainers, onderhoud kerkklokken, schoonmaakkosten, onderhoud bliksembeveiliging, controle brandblussers, e.d.

Kosten voor grootonderhoud zijn rechtstreeks ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht.

Verzekeringen

Geen opmerkingen

Energie en water

De energiekosten zijn nog steeds een punt van zorg.

Overige niet-kerkelijke eigendommen/gebouwen

Geen bijzonderheden.

Afschrijvingen onroerende zaken

Er wordt afgeschreven op de renovatie van Carl Reinierszkade 19 de inrichting en geluidsinstallatie van de PCK en zonnepanelen bij de NK.

Zie ook de bovenstaande toelichting bij Onroerende zaken en Installaties en inventarissen.

Pastoraat

Eigen predikanten

Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen

Ds. J. van de Meent 10% NK interim ondersteuning

Ds. J. den Akker 50% CTK

De vacature voor de PCK is ingevuld door een detacheringsovereenkomst voor ds. J. Klapwijk (niet PKN).

Preekbeurten door predikanten van elders

Deze zijn lager uitgevallen dan begroot.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

De kosten worden volledig aan de betreffende wijken toegerekend.

Verplichtingen/bijdragen andere organen

Jaarlijks ontvangen we van de Protestantse Kerk in Nederland een aanslag/heffing Kerkelijk meesterlijk Quotum en een aanslag/heffing Solidariteitskas. De totaalbedragen zijn volgens de verdeelsleutel verdeeld.

Dit betreft kerkrentmeesterlijk quotum.

De afdracht solidariteitskas wordt berekend naar het aantal belijdende leden.

Salarissen en vergoedingen

Van Kantoor Kerkelijke Administratie ontvangen we maandelijks digitale salarisgegevens en worden automatisch verwerkt in Twinfield. Mutaties worden door het kerkelijk bureau aan KKA gemeld.

Overzicht medewerkers

Functie	In dienst	Naam	FTE 2021
Administratief	08-09-2006	C.J. van Veen-Livain	50,0%
Koster	14-01-2019	M.R. van der Zwan	77,8%

Overige kosten personeel en kosten vrijwilligers

Dit bedrag bestaat uit elk jaar terugkerende kosten zoals verzuimpakket ASR en Arbodienst, vrijwilligersvergoedingen en vergoedingen/declaraties van organisten.

Kosten beheer, administratie en archief

De belangrijkste kosten die hieronder vallen zijn o.a.:

1. Telefoonkosten, Ziggo en KPN
2. Abonnement Scipio Online ledenadm.
3. KKA-salarisadministratie
4. Ledenregistratie PKN
5. Financiële administratie / Externe ondersteuning kerkelijk bureau
6. Verzekeringen (WA, diefstal, ect.)
7. Kerkblad
8. Diversen

Rentelasten en bankkosten

De kosten hiervoor omvatten o.a.:

1. Vaste kosten rekening courant SKG, ABNAMRO en ING
2. Kosten vermogensbeheer door ABNAMRO. Dit zijn lopende kosten die een beleggingsfonds maakt. Zoals de beheerskosten, administratiekosten, markering- en distributiekosten.

Diaconaal werk regionaal/landelijk

Dit zijn collecten die rechtstreeks door GKO zijn ontvangen en betaald aan het doel.

Incidentele lasten

Deze bestaan uit 2 categorieën:

1. Echte incidenteel voorkomende lasten die niet tot de reguliere lasten behoren. Deze komen ten laste van het resultaat van de betreffende wijken. Het resultaat wordt ten gunst of ten laste van de Exploitatiereserve van de wijken gebracht.
2. Jaarlijks voorkomende baten van bijzondere aard, welke baten ten gunste van een van de bestemmingsreserves worden gebracht, zoals Reserve koersverschillen en Herwaarderingsreserve.

Ad A. Er zijn in 2023 geen incidentele lasten.

Ad B. Dit betreft:

1. Reserve koersverschillen: Koersverliezen beleggingen
2. Exploitatieresultaten wijken:
 - Exploitatiereserve Noorderkerk
 - Exploitatiereserve Christus Triumfatorkerk
 - Exploitatiereserve Pax Christikerk

Algemene informatie over bestemmingsreserves en -fondsen:

Het criterium is dat bij bestemmingsfondsen een beperking wordt aangebracht door een derde, bijvoorbeeld een legaat dat specifiek bestemd is voor het onderhoud van het orgel.

Bij bestemmingsreserves gaat het om een bestuursbesluit en dat kan door de kerkenraad of het CvK worden gewijzigd. Het bestuur kan altijd weer een ander besluit nemen en kan de bestemmingsreserve een andere bestemming krijgen of weer worden opgeheven.

De verdeelsleutels gezamenlijke baten en lasten 2023 zijn gelijk gehouden aan de die van 2022

	Baten	Lasten
Wijk Noorderkerk	23%	23%
Wijk Christus Triumfatorkerk	44%	39%
Wijk Pax Christikerk	33%	38%

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	375.002	274.002
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kosterswoningen bewoond door koster	355.000	164.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	991.728	938.827
	1.721.731	1.376.830
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	72.518	74.785
Monumentale orgels	2	-
	72.520	74.785
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	75.000	25.000
	75.000	25.000
Totaal vaste activa	1.869.251	1.476.615

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>17.288</u>	<u>22.245</u>
	17.288	22.245
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>70.036</u>	<u>21.602</u>
	70.036	21.602
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	0	223.426
Obligatie (fondsen)	0	410.356
Overige beleggingen	<u>49.994</u>	<u>48.426</u>
	49.994	682.208
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	585	585
Bankrekeningen	1.488.443	777.205
Deposito's korte termijn	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	1.489.028	827.790
Totaal vlottende activa	<u>1.626.346</u>	<u>1.553.845</u>
Totaal activa	<u>3.495.597</u>	<u>3.030.460</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>911.886</u>	<u>911.886</u>
	911.886	911.886
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	591.222	602.340
Reserves koersverschillen	-	85
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>1.375.799</u>	<u>1.022.799</u>
	1.967.021	1.625.224
Totaal eigen vermogen	<u>2.878.907</u>	<u>2.537.110</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	455.576	333.047
Overige voorzieningen	<u>85.733</u>	<u>92.705</u>
	541.309	425.752
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>541.309</u>	<u>425.752</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>6.708</u>	<u>5.101</u>
	6.708	5.101
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	60.202	55.056
Af te dragen pensioenpremies	1.533	-793
Af te dragen loonheffingen	4.606	4.666
Collectebonnen/-munten	<u>2.332</u>	<u>3.568</u>
	68.673	62.497
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>75.381</u>	<u>67.598</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>616.690</u>	<u>493.350</u>
Totaal passiva	<u>3.495.597</u>	<u>3.030.460</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	256.700	259.349	235.276
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	18.220	16.092	20.800
Opbrengsten levend geld	153.800	175.735	143.336
Door te zenden collecten en giften	-	-	1.867
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	39.100	129.046	29.888
Totaal baten A	467.820	580.222	431.167
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	212.900	335.027	160.207
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	6.600	16.270	17.921
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	9.900	20.621	20.621
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	137.090	115.117	113.838
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	100	7.561	8.177
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	9.760	8.594	8.570
Salarissen en vergoedingen	99.880	115.573	115.620
Kosten beheer, administratie en archief	28.980	41.701	38.386
Rentelasten/bankkosten	9.650	7.781	8.582
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	-	902
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	-	1.868
Totaal lasten A	514.860	668.245	494.692
Operationeel resultaat (A)	-47.040	-88.023	-63.525
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	465.850	-17.953
Incidentele lasten	-	-36.030	-9.669
Incidentele baten en lasten (B)	-	429.820	-27.622
Resultaat verslagjaar (A+B)	-47.040	341.797	-91.147

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	12.190	38.214	222.140
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-380.011	-130.993
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>12.190</u>	<u>-341.797</u>	<u>91.147</u>
Resultaat naar Algemene reserve (D)	<u>-34.850</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-88.023	-63.525
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	20.621	20.621
Mutaties voorzieningen	115.557	38.995
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	4.957	-4.055
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-48.434	82.699
Crediteuren	1.607	-20.806
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6.176	21.695
	100.484	139.149
Kasstroom uit primaire activiteiten	12.461	75.624
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	53.439	72.899
Incidentele lasten	-36.030	-9.669
	17.409	63.230
Kasstroom uit operationele activiteiten	29.870	138.854
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investeringen in installaties en inventarissen	-10.255	-
Mutaties in de financiële vaste activa	-50.000	50.000
Mutaties in de beleggingen	691.623	144.747
	631.368	194.747
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	631.368	194.747
Mutatie geldmiddelen	661.238	333.601

	2023	2022
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	827.790	494.189
Mutatie geldmiddelen	<u>661.238</u>	<u>333.601</u>
Stand per 31 december	1.489.028	827.790

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.

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	Kosterswoningen bewoond door koster
Boekwaarde per 1 januari	274.002	1	164.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	101.000	-	191.000
Boekwaarde per 31 december	375.002	1	355.000

	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	938.827
Afschrijvingen	8.099
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	61.000
Boekwaarde per 31 december	991.728

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	74.785	-
Afschrijvingen	12.522	-
(Des-)investeringen	10.255	-
Herwaarderingen	-	2
Boekwaarde per 31 december	72.518	2

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
SKG 6083465.022 1,20%	0	0
SKG 6083465.023 1,20%	0	0
SKG 6083465.025 0,35%	25.000	25.000
SKG 6083465.028 1,50%	25.000	-
SKG 6083465.029 1,60%	25.000	-
	<u>75.000</u>	<u>25.000</u>

	2023	2022
<i>SKG 6083465.022 1,20%</i>		
Stand per 1 januari	0	25.000
Mutaties	-	-25.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>SKG 6083465.023 1,20%</i>		
Stand per 1 januari	0	25.000
Mutaties	-	-25.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>SKG 6083465.025 0,35%</i>		
Stand per 1 januari	25.000	25.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

<i>SKG 6083465.028 1,50%</i>		
Mutaties	25.000	-
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

<i>SKG 6083465.029 1,60%</i>		
Mutaties	25.000	-
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren CTK	27.288	32.245
Dub. debiteuren CTK	-10.000	-10.000
	<u>17.288</u>	<u>22.245</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
CTK - Donatus waterschade	5.809	5.809
CTK - Nog te ontvangen energiebelasting	5.285	2.460
Nog te vorderen	682	0
NK - Nog te ontvangen giften voor orgelfonds	3.315	0
NK - Voorfinanciering	10.000	0
NK - Rekening courant	6.249	6.249
CTK - Rekening courant	2.337	956
CTK - Rekening Courant PGG	30.114	2.151
De Amersfoortse ziekingeld	-	0
NK - Fonds Bijzondere Doeleinden t.b.v. geluidsinstallatie	0	3.977
PAX - Rekening courant	1.137	0
Overige vorderingen	0	0
Uitkering ziekteverzuim ASR	5.108	-
	<u>70.036</u>	<u>21.602</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Beleggingsfondsen, ABN Comfort Advies	0	0	0	223.426
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	0	0	223.426

	2023	2022
<i>Beleggingsfondsen, ABN Comfort Advies</i>		
Stand per 1 januari	223.426	418.915
Mutaties	-223.426	-111.710
Koersresultaten	-	-83.779
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	0	223.426

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Obligatie (fondsen)				
Beleggingsfondsen, ABN Comfort Advies	0	0	0	410.356
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	0	0	410.356

	2023	2022
<i>Beleggingsfondsen, ABN Comfort Advies</i>		
Stand per 1 januari	410.356	519.013
Mutaties	-469.765	-33.037
Koersresultaten	59.409	-75.620
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	0	410.356

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
FMO Privium Impact Fund	-	49.994	49.994	48.426
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	49.994	49.994	48.426

	2023	2022
<i>FMO Privium Impact Fund</i>		
Stand per 1 januari	48.426	48.879
Mutaties	1.568	-
Koersresultaten	-	-453
Stand per 31 december	<u>49.994</u>	<u>48.426</u>

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
(Wijk)kassen		
Kasboek CTK	585	585
	<u>585</u>	<u>585</u>
Bankrekeningen		
ABN-AMRO 51.550	192.311	185.460
ABN-AMRO 53.167 CTK	3.352	2.666
ABN-AMRO 53.450 CTK	355.859	236.868
ABN-AMRO 87.913	703.231	11.562
SKG 41.642	16.093	65.458
SKG 41.650	31.422	111.158
ING bank 43555	0	26.026
ING bank 5253	209	1.958
ABN-AMRO Vermog. 893.78	40.532	40.151
SKG Internetspaar. 24.159	1.098	64.978
ING Vermogenspr. 12.825	0	0
ING PAX 4918726 beheer	2.057	15.302
ING PAX 444300 spaarrekening	3.600	3.500
ING PAX 444300 RC	398	551
NG PAX M 858-68904 spaarrekening	19.181	7.500
ING NK 273525	3.277	4.059
ING spr 273525 NK	8	8
SKG 47.039 NK	46.638	-
SKG 47.063 CTK	27.285	-
ABN-AMRO 53.722 CTK	41.892	-
	<u>1.488.443</u>	<u>777.205</u>
Deposito's korte termijn		
60.383465.022 rente 1,2% verval datum 08.04.2023	0	25.000
60.383465.023 rente 1,2% verval datum 14.04.2023	0	25.000
	<u>0</u>	<u>50.000</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	911.886	911.886
Mutatie via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>911.886</u>	<u>911.886</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	591.222	602.340
Reserves koersverschillen	-	85
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	1.375.799	1.022.799
	<u>1.967.021</u>	<u>1.625.224</u>
	2023	2022
<i>Restauratie orgel NK</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	14.743	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	14.743	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>-</u>
<i>Solidariteitsfonds</i>		
Stand per 1 januari	30.679	30.679
Stand per 31 december	<u>30.679</u>	<u>30.679</u>
<i>Exploitatie reserve Pax Christikerk</i>		
Stand per 1 januari	464.497	402.240
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	58.631
Onttrekkingen via resultaatbestemming	23.386	-3.626
Stand per 31 december	<u>441.111</u>	<u>464.497</u>
<i>Exploitatie reserve Noorderkerk</i>		
Stand per 1 januari	-342	26.598
Toevoegingen via resultaatbestemming	7.034	10.734
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	37.674
Stand per 31 december	<u>6.692</u>	<u>-342</u>
<i>Exploitatie reserve Christus Triumfatorkerk</i>		
Stand per 1 januari	107.506	140.035
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.234	-7.372
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	25.157
Stand per 31 december	<u>112.740</u>	<u>107.506</u>
<i>Reserves koersverschillen beleggingsfonds</i>		
Stand per 1 januari	85	163.020
Onttrekkingen via resultaatbestemming	85	162.935
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>85</u>

	2023	2022
<i>Herwaardering o.g. naar WOZ waarden</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Schuytstraat 9</i>		
Stand per 1 januari	274.000	255.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	101.000	19.000
Stand per 31 december	<u>375.000</u>	<u>274.000</u>
 <i>De Carpentierstraat 186</i>		
Stand per 1 januari	164.000	159.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	191.000	5.000
Stand per 31 december	<u>355.000</u>	<u>164.000</u>
 <i>Carl Reinierszkade 19</i>		
Stand per 1 januari	584.799	539.799
Toevoegingen via resultaatbestemming	61.000	45.000
Stand per 31 december	<u>645.799</u>	<u>584.799</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoud CTK	149.582	116.830
Onderhoud NK	157.701	113.520
Onderhoud PCK	97.394	87.640
Verhuur CTK	13.057	13.057
Onderhoud overige gebouwen	2.000	2.000
Onderhoud orgel CTK	35.842	-
	455.576	333.047
	2023	2022
<i>Onderhoud CTK</i>		
Stand per 1 januari	116.830	99.002
Toevoegingen via lastenrekeningen	32.752	23.960
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	6.132
Stand per 31 december	149.582	116.830
<i>Onderhoud NK</i>		
Stand per 1 januari	113.520	101.307
Toevoegingen via lastenrekeningen	48.159	14.052
Onttrekkingen niet via baten en lasten	3.978	1.839
Stand per 31 december	157.701	113.520
<i>Onderhoud PCK</i>		
Stand per 1 januari	87.640	76.577
Toevoegingen via lastenrekeningen	9.754	11.063
Stand per 31 december	97.394	87.640
<i>Verhuur CTK</i>		
Stand per 1 januari	13.057	13.057
Toevoegingen via lastenrekeningen	0	-
Stand per 31 december	13.057	13.057

	2023	2022
<i>Onderhoud overige gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	2.000	2.000
Toevoegingen via lastenrekeningen	0	-
Stand per 31 december	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

<i>Onderhoud orgel CTK</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	78.963	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	43.121	-
Stand per 31 december	<u>35.842</u>	<u>-</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Overige voorzieningen		
Dubieuze debiteuren CTK	0	0
Voorziening reorganisatiekosten	85.733	92.705
	<u>85.733</u>	<u>92.705</u>

	2023	2022
<i>Dubieuze debiteuren CTK</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Voorziening reorganisatiekosten</i>		
Stand per 1 januari	92.705	94.814
Onttrekkingen niet via baten en lasten	6.972	2.109
Stand per 31 december	<u>85.733</u>	<u>92.705</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	6.708	5.101
	<u>6.708</u>	<u>5.101</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Waarborgsommen CTK	-	0
Terugbetaling Nat. Restauratie	-	0
NK - wijkkas jan-dec 2022	8.897	8.897
Vooruit ontvangen VVB	0	4.490
Door te betalen collecten en giften	0	0
Diaconie collecten	0	0
Nog af te wikkelen posten	0	204
Nog te betalen provisie CTK	0	7.429
Vakantiegeld	3.214	3.042
Predikants traktementen nov	0	0
Totaal van PAX	0	2.146
Tussenrekening collecten CTK	0	1.208
Tussenrekening collecten PCK	0	671
Energiekosten CTK	0	4.774
Vooruit ontvangen zendmasten NK	0	6.965
Vooruit ontvangen zendmasten CTK	0	15.230
CTK - teruggaaf energiebelasting (wordt in 2024 geboekt ivm PGG)	1.454	-
CTK - nabetaling salarissen	6.000	-
CTK - diversen vergoeding	414	-
CTK - energiekosten december	7.916	-
PAX - overige schulden	2.765	-
NK- voorfinanciering 2022	10.000	-
NK- diversen	-458	-
CTK Stichting Christus Triumphator	20.000	-
	60.202	55.056
Af te dragen pensioenpremies		
Penioenfonds	1.533	-793
	1.533	-793
Af te dragen loonheffingen		
Loonheffingen	4.606	4.666
	4.606	4.666



	31-12-2023	31-12-2022
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	43	1.594
SKG collect	2.289	1.974
	<hr/>	<hr/>
	2.332	3.568

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	156.100	175.380	142.387
Niet-monumentale kerkgebouwen	35.000	30.681	29.240
Kosterswoningen bewoond door kosten	5.700	7.489	6.444
Overige niet-kerkelijke gebouwen	15.900	8.639	22.524
Buffetten	44.000	37.160	34.681
	<u>256.700</u>	<u>259.349</u>	<u>235.276</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	-	2.625	14
Opbrengsten financiële vaste activa	-	1.181	-
Opbrengst overige beleggingen	4.320	-	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	9.650	12.279	6.429
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	4.250	7	14.357
	<u>18.220</u>	<u>16.092</u>	<u>20.800</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	133.000	129.585	119.074
Collecten in kerkdiensten	6.800	20.295	7.004
Giften	14.000	25.855	17.258
	<u>153.800</u>	<u>175.735</u>	<u>143.336</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	-	224
Diaconale aard (wereldwijd)	-	-	506
Diaconale noodhulp	-	-	152
Zending en evangelisatie	-	-	75
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	-	-	630
Collecten van niet-diaconale aard	-	-	280
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.867</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	-	79.963	-
Bijdragen kerkelijke organen	39.100	49.083	29.888
	<u>39.100</u>	<u>129.046</u>	<u>29.888</u>
 Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	53.439	10.241
Koersresultaat beleggingen	-	59.409	-159.852
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	61.000	45.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	292.002	24.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	62.658
	<u>-</u>	<u>465.850</u>	<u>-17.953</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	12.190	38.214	222.140
	<u>12.190</u>	<u>38.214</u>	<u>222.140</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	22.000	18.026	27.323
Belastingen	2.300	1.809	632
Verzekeringen	10.900	11.461	8.267
Energie en water	105.000	80.375	58.530
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	30.000	90.665	38.012
Overige kosten	4.500	7.221	514
	174.700	209.557	133.278
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.500	7.427	2.132
Belastingen	400	931	506
Verzekeringen	1.400	2.088	1.550
Energie en water	23.000	21.115	6.658
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	0	-	11.063
Dotaties aan overige voorzieningen	1.500	-	-
Overige kosten	-	-	102
	29.800	31.561	22.011
Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	500	-	-
Belastingen	250	358	234
Verzekeringen	250	-	-
Energie en water	6.000	-155	4.684
	7.000	203	4.918
Monumentale orgels			
Onderhoud	1.400	14.743	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	78.963	-
	1.400	93.706	-
	212.900	335.027	160.207

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	600	71	-
Belastingen	-	609	1.351
Verzekeringen	-	342	-
Overige kosten	-	2.750	968
	<u>600</u>	<u>3.772</u>	<u>2.319</u>
 Overige kosten (on)roerende zaken			
Beheer derden	-	1.373	7.457
Installaties en inventarissen	-	1.717	1.943
Buffetten	6.000	9.002	5.916
Overige kosten	-	406	286
	<u>6.000</u>	<u>12.498</u>	<u>15.602</u>
	<u>6.600</u>	<u>16.270</u>	<u>17.921</u>
 Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Overige niet-kerkelijke gebouwen	-	8.099	8.099
Kerkelijke installaties en inventarissen	9.900	12.522	12.522
	<u>9.900</u>	<u>20.621</u>	<u>20.621</u>
 Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	124.690	58.956	70.451
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	-	45.348	29.080
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	600	672	-
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	-	1.032
	<u>125.290</u>	<u>104.976</u>	<u>100.563</u>
 Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	11.800	10.141	13.275
	<u>11.800</u>	<u>10.141</u>	<u>13.275</u>
	<u>137.090</u>	<u>115.117</u>	<u>113.838</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	-	4.049	4.618
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	97	-
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	722	144
Jeugdwerk	-	954	934
Overige kosten kerkelijke activiteiten	100	1.739	2.481
	<u>100</u>	<u>7.561</u>	<u>8.177</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	8.800	7.334	6.995
Afdrachten voor de solidariteitskas	900	1.260	1.325
Overige bijdragen en contributies	60	-	250
	<u>9.760</u>	<u>8.594</u>	<u>8.570</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	30.000	34.488	33.185
Pensioenpremies	4.500	6.874	6.589
Sociale lasten	7.000	9.453	8.716
Overige vergoedingen	14.500	12.730	22.011
	<u>56.000</u>	<u>63.545</u>	<u>70.501</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	22.068	25.694	22.703
Pensioenpremies	1.980	2.148	1.987
Sociale lasten	3.677	3.569	3.227
Overige vergoedingen	565	663	600
	<u>28.290</u>	<u>32.074</u>	<u>28.517</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	290	2.971	-
Vergoedingen vrijwilligers	15.300	16.983	16.602
	<u>15.590</u>	<u>19.954</u>	<u>16.602</u>
	<u>99.880</u>	<u>115.573</u>	<u>115.620</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.260	506	40
(Wijk)kerkenraad	-	334	71
Bureaubehoeften en drukwerk	1.340	3.355	3.778
Telefoon-en internetabbonementen	1.490	3.183	2.973
Administratie en archief	1.000	1.498	1.909
Ledenregistratie	200	50	56
Financiële administratie	16.700	26.299	22.247
Jaarrekeningcontrole	885	600	600
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	300	193	212
Publiciteit	645	356	339
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	150	223	119
Kerkblad	3.840	5.064	5.676
Overige kosten	1.170	40	366
	28.980	41.701	38.386
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.500	2.730	2.204
Kosten vermogensbeheer	8.150	5.051	6.378
	9.650	7.781	8.582
 Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	-	902
	-	-	902
 Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	-	-	224
Diaconaal wereldwijd	-	-	506
Diaconale noodhulp	-	-	152
Zending en evangelisatie	-	-	75
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	-	631
Collecten van niet-diaconale aard	-	-	280
	-	-	1.868



	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	36.030	9.669
	-	36.030	9.669
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	380.011	130.993
	-	380.011	130.993

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							
Christus Triumfatorkerk	1	-	-	-	1	8.584.743	0
Noorderkerk	1	-	-	-	1	7.488.055	0
Schuytstraat 9 (onderdeel van het hele gebouw Noorderkerk)	274.000	-	-	101.000	375.000	0	375.000
	<u>274.002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>101.000</u>	<u>375.002</u>	<u>16.072.798</u>	<u>375.000</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Pax Christikerk	1	-	-	-	1	2.489.849	0
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>2.489.849</u>	<u>0</u>
Kosterswoningen bewoond door koster							
De Carpentierstr 186 (onderdeel van het hele gebouw Christus Triumfatorkerk)	164.000	-	-	191.000	355.000	0	355.000
	<u>164.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>191.000</u>	<u>355.000</u>	<u>0</u>	<u>355.000</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Carel Reinierszkade 19	789.000	-	-	61.000	850.000	525.115	850.000
Renovatie Carel Reinierszkade 19	149.827	8.099	-	-	141.728	0	0
	938.827	8.099	-	61.000	991.728	525.115	850.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
PCK nieuwe inrichting (afschrijving 10 jaar)	66.985	9.923	-	-	57.062	222.450
PCK geluidsinstallatie (afschrijving 5 jaar)	7.800	2.599	-	-	5.201	0
NK zonnepanelen	-	-	10.255	-	10.255	0
	74.785	12.522	10.255	-	72.518	222.450

Monumentale orgels

Christus Triumfatorkerk	-	-	-	1	1	1.136.695
Noorderkerk	-	-	-	1	1	917.943
	-	-	-	2	2	2.054.638

5 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		1.485.162	1.421.897	890.416	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		2,2	2,9	6,6	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		16,9	22,4	34,3	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	29%	20%	26%	53%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	48%	60%	37%	35%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	110%	115%	115%	115%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	378	431	352	197	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	33%	30%	33%	68%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	266	267	266	568	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	266	267	266	544	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	90%	90%	90%	88%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	245	241	245	181	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	162	167	162	187	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	407	408	407	367	895	135	502	1.980