



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Driebergen-Rijsenburg**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2023**



**Protestantse gemeente te Driebergen-Rijsenburg  
College van Kerkrentmeesters  
Jaarrekening 2023**

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters.....	4
3	Jaarrekening.....	7
3.1	Balans per 31 december 2023.....	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2023.....	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023.....	12
3.4	Grondslagen.....	14
3.5	Toelichting op de balans.....	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	25
4	Staat van de vaste activa.....	30
5.1	Kengetallen.....	31



## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	3
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	1

### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

#### *Predikanten - bezetting in aantallen*

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	3

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,80
Waarvan vacatures in FTE	0,30
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

#### *Kerkelijk werkers*

Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,70
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)	19
Waarvan vacatures	7



**College van kerkrentmeesters**

*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	5
Waarvan vacatures	2

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0

**College van diakenen**

*Diakenen*

Aantal diakenen	12
Waarvan vacatures	2

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**Leden**

Aantal belijdende leden	1.069
Aantal doopleden	873
Totaal aantal leden	1.942

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden	1.521
---------------------------	-------

ANBI-pagina [www.pgdriebergen.nl/anbi-nieuw](http://www.pgdriebergen.nl/anbi-nieuw)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

### Algemeen

De Protestantse Gemeente Driebergen-Rijsenburg nam per einde 2023 afscheid van mevrouw dominee Aleida de Hoog (Catharijne). Op 1 december 2023 trad mevrouw Miriam Bierhaus in dienst als kerkelijk werker (Catharijne).

Het College heeft in 2023 onder meer zorggedragen voor het buitenschilderwerk, de vervanging/verduurzaming van de verlichting (LED) en modernisering van het klokwerk van de Grote Kerk, de vervanging/verduurzaming van de verlichting (LED) van Nieuw Salem en de vervanging van de airconditioning in Het Hoge Licht, ten laste van de onderhoudsvoorziening. Daarbij wordt aangetekend dat er ook veelvuldig gebruik is gemaakt van de expertise en de inzet van vrijwilligers, zoals dat ook op diverse andere terreinen binnen de gemeente het geval mag zijn.

### Staat van baten en lasten

In de staat van baten en lasten van de gemeente worden, onder meer, de onderdelen 'Operationeel resultaat (A)', 'Resultaat verslagjaar (A+B)' en 'Resultaat naar Algemene reserve (D)' weergegeven.

Het operationeel resultaat is het saldo van de dagelijkse baten en lasten. Zoals ook in de afgelopen jaren, is over 2023 van een negatief operationeel resultaat: (afgerond) € 96.000. De baten zijn lager dan de kosten. In een ideale situatie zijn de baten gelijk aan of hoger dan de kosten en is er sprake van een sluitende begroting. Dit blijft het streven van de Protestantse Gemeente Driebergen-Rijsenburg!

Het aan de algemene reserve toegevoegde, positieve resultaat over 2023 bedraagt € 649.000. De belangrijke 'incidentele drivers' zijn de verkoop van een pastorie, de waardevermeerdering van de achtergebleven pastorie en de positieve, gerealiseerde én ongerealiseerde, resultaten van de beleggingen. Beleggingen die in een jaar zijn verkocht leiden tot gerealiseerde resultaten; beleggingen die op het einde van een jaar (31 december) nog aanwezig zijn tot ongerealiseerde resultaten.

In april 2023 is de pastorie aan de Oranjelaan verkocht. De verkoopprijs bedroeg € 895.000. Besloten is om geen nieuwe bestemmingsreserve te vormen, maar om het positieve saldo aan de Algemene Reserve toe te voegen en in de toekomst naar bevind van zaken te handelen,

één en ander conform de door de PKN opgestelde regels, zoals de verplichting tot het kunnen beschikbaar stellen van woonruimte aan een volgende predikant. De belangrijke boekhoudkundige consequenties in het verslagjaar zijn de volgende.

Desinvestering Materiële Vaste Activa	€ 748.000
Vrijval Herwaarderingsreserve Pastorieën	€ 573.000
Boekwinst Onroerende Zaken	€ 147.000

In het algemene jaaroverzicht van de Rabobank staat onder meer: *“Het beleggingsjaar 2023 is bovengemiddeld goed geweest voor aandelenbeleggers. Het rendement in euro gemeten bedroeg 18,1%. Ook obligaties stelden niet teleur dankzij een comeback in het vierde kwartaal: het rendement op Europese obligaties kwam uit op 7,2%. Al is hiermee het verlies van de twee jaren ervoor voor obligatiebeleggers bij lange na niet goed gemaakt. Voor 2024 verwachten we dat de wereldeconomie doorgroeit. Het tempo zal wel wat lager liggen, doordat de economie in de VS en Europa afkoelt. Centrale banken hanteren nu nog hoge rentes. In de loop van het jaar verwachten we de eerste renteverlagingen. Zowel aandelen als obligaties bieden in dit scenario zicht op rendement.”*

De operationele lasten stegen (€ 69.000). Als gevolg van ‘paniek’ op de energiemarkt in 2022/2023 zijn de lasten daarvoor in 2023 erg hoog; in 2024 is sprake van terugkeer naar een redelijker niveau. De kosten van pastoraat zijn aanzienlijk gestegen; de traktementen stegen met 4% en in 2022 was sprake van een correctie over het daaraan voorafgaande jaar.

## Balans

Op 31 december 2023 beschikt de Protestantse Gemeente Driebergen-Rijsenburg over een Eigen Vermogen groot € 2.852.000 (2021: € 2.553.000), bestaande uit bestemmingsreserves voor in totaal € 957.000 en een algemene reserve van € 1.896.000. De vermogenspositie is met name verbeterd door het positieve exploitatieresultaat en de groei van de reserve koersresultaten, met daartegenover de afname van de herwaarderingsreserve onroerend goed.

De significante mutaties aan de actieve zijde van de balans zijn de verkoop van een pastorie (-/- € 748.000) en de opwaardering van de aangehouden pastorie (€ 94.000), de per saldo toename van de beleggingen (€ 865.000), en de toename van de geldmiddelen (€ 99.000). Daartegenover staat, aan de passiva zijde van de balans, met name de groei van het eigen vermogen (300.000).

## Verwachtingen

Inmiddels is gebleken dat de actie Kerkbalans voor onze gemeente andermaal een positieve ontwikkeling laat zien en dat, tegen de verwachtingen in, de toezeggingen voor 2024 de werkelijke baten over 2023 overtreffen. Er zal nadruk worden gelegd op verduurzaming waar mogelijk voor wat betreft onze bezittingen en dagelijkse kosten, in samenhang met bedrijfseconomische consequenties.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2023

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Onroerende zaken</b>		
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	2	2
Pastorieën bewoond door predikant	<u>711.000</u>	<u>1.365.000</u>
	711.003	1.365.003
<b>Financiële vaste activa</b>		
Verstreckte hypotheke en leningen	<u>10.032</u>	<u>12.205</u>
	10.032	12.205
<b>Totaal vaste activa</b>	<u><u>721.035</u></u>	<u><u>1.377.208</u></u>



**Vlottende activa**

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	<u>28.485</u>	28.485	<u>9.000</u> 9.000
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>16.171</u>	16.171	<u>31.702</u> 31.702
<b>Beleggingen</b>			
Aandelen (fondsen)	778.187		603.608
Obligatie (fondsen)	<u>1.844.397</u>	2.622.584	<u>1.153.296</u> 1.756.904
<b>Geldmiddelen</b>			
(Wijk)kassen	2.942		378
Bankrekeningen	164.295		67.407
Kruisposten	<u>0</u>	167.237	<u>0</u> 67.785
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>2.834.477</u>		<u>1.865.391</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>3.555.512</u>		<u>3.242.599</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>1.895.833</u>	<u>1.246.475</u>
	1.895.833	1.246.475
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Overige bestemmingsreserves	92.461	116.037
Reserves koersverschillen	153.191	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>710.999</u>	<u>1.189.999</u>
	956.651	1.306.036
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>2.852.484</u>	<u>2.552.511</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>630.605</u>	<u>632.452</u>
	630.605	632.452
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>630.605</u>	<u>632.452</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>48.426</u>	<u>38.027</u>
	48.426	38.027
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	13.888	12.290
Af te dragen pensioenpremies	217	287
Af te dragen loonheffingen	1.315	690
Collectebonnen/-munten	<u>8.577</u>	<u>6.342</u>
	23.997	19.609
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>72.423</u>	<u>57.636</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>703.028</u>	<u>690.088</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>3.555.512</u>	<u>3.242.599</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	45.000	50.307	48.674
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	58.716	25.724
Opbrengsten levend geld	369.000	353.039	336.220
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	36.000	33.000	26.000
<b>Totaal baten A</b>	<b>450.000</b>	<b>495.062</b>	<b>436.618</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	101.000	92.540	70.373
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	233.000	298.210	262.358
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	87.000	68.800	64.742
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	23.000	25.447	23.840
Salarissen en vergoedingen	8.000	8.309	10.741
Kosten beheer, administratie en archief	77.000	80.167	76.237
Rentelasten/bankkosten	11.000	17.807	14.364
<b>Totaal lasten A</b>	<b>540.000</b>	<b>591.280</b>	<b>522.655</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-90.000</b>	<b>-96.218</b>	<b>-86.037</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	396.191	-202.032
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>396.191</b>	<b>-202.032</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-90.000</b>	<b>299.973</b>	<b>-288.069</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	15.000	596.576	274.663
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-247.191	-106.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>15.000</b>	<b>349.385</b>	<b>168.663</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-75.000</b>	<b>649.358</b>	<b>-119.406</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-96.218	-86.037
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	-1.847	-35.049
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-19.485	-213
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	15.531	-20.739
Crediteuren	10.399	23.554
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.388	718
	8.986	-31.729
Kasstroom uit primaire activiteiten	-87.232	-117.766
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	149.000	4.000
Incidentele lasten	-	-
	149.000	4.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	61.768	-113.766
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in onroerende zaken	748.000	-
Mutaties in de financiële vaste activa	2.173	2.173
Mutaties in de beleggingen	-712.489	1.672
	37.684	3.845
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	37.684	3.845
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	99.452	-109.921



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	67.785	177.706
Mutatie geldmiddelen	<u>99.452</u>	<u>-109.921</u>
Stand per 31 december	167.237	67.785

## 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

	Niet- monumentale kerkgebouwen	verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	2	1.365.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-748.000
Herwaarderingen	0	0	94.000
Boekwaarde per 31 december	1	2	711.000

#### Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
Lening SEKG	10.032	12.205
	10.032	12.205

	2023	2022
<i>Lening SEKG</i>		
Stand per 1 januari	12.205	14.378
Mutaties	-2.173	-2.173
Stand per 31 december	10.032	12.205

**Vlottende activa**

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Debiteuren</b>		
Diversen	28.485	9.000
	<u>28.485</u>	<u>9.000</u>

**Kortlopende vorderingen en overlopende activa**

Diaconie	830	0
Vrijwillige bijdragen	1.147	0
R/C Diaconie	0	0
Dividendbelasting	7.621	3.235
Overige vorderingen	5.259	7.943
R/C SEKG	-3.273	20.524
teruggaaf energiebelasting 2019 en 2021	4.587	0
	<u>16.171</u>	<u>31.702</u>

**Beleggingen**

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2023</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Totaal	501.616	778.187	778.187	603.608
	<u>501.616</u>	<u>778.187</u>	<u>778.187</u>	<u>603.608</u>

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Totaal</i>			
Stand per 1 januari		603.608	728.531
Mutaties		76.195	-
Koersresultaten		98.384	-124.923
Stand per 31 december		<u>778.187</u>	<u>603.608</u>

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2023</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Obligatie (fondsen)</b>				
Totaal	1.318.680	1.844.397	1.844.397	1.153.296
	<u>1.318.680</u>	<u>1.844.397</u>	<u>1.844.397</u>	<u>1.153.296</u>

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Totaal</i>			
Stand per 1 januari		1.153.296	1.341.077
Mutaties		636.294	-1.672
Koersresultaten		54.807	-186.109
Stand per 31 december		<u>1.844.397</u>	<u>1.153.296</u>

**Geldmiddelen**

	31-12-2023	31-12-2022
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kasboek kerkelijk bureau	2.942	378
	<hr/> 2.942	<hr/> 378
<b>Bankrekeningen</b>		
Rabobank 3752.25.714	9.214	8.519
Rabobank 1055.15.671 Beleg.rek	25.913	18.260
Rabobank 1470.517.035	90.019	19
SKG 37.37.18.241 VVB	22.730	22.861
SKG 37.37.18.268 Sol.kas/ FA	7.401	4.333
SKG 37.37.18.276 KN	1.976	644
SKG 37.37.18.233 RC	7.042	12.771
	<hr/> 164.295	<hr/> 67.407
<b>Kruisposten</b>		
Kruisposten	0	0
	<hr/> 0	<hr/> 0

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.246.475	1.365.881
Mutatie via resultaatbestemming	649.358	<b>-119.406</b>
Stand per 31 december	<u>1.895.833</u>	<u>1.246.475</u>

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Overige bestemmingsreserves	92.461	116.037
Reserves koersverschillen	153.191	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	710.999	1.189.999
	<u>956.651</u>	<u>1.306.036</u>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Overige bestemmingsres. Inrichting Nieuw Salem</i>		
Stand per 1 januari	12.205	14.378
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.173	2.173
Stand per 31 december	<u>10.032</u>	<u>12.205</u>
<i>Overige bestemmingsres. Nieuwe projecten</i>		
Stand per 1 januari	42.832	50.996
Onttrekkingen via resultaatbestemming	6.403	8.164
Stand per 31 december	<u>36.429</u>	<u>42.832</u>
<i>Overige bestemmingsres. Exploitatie 't Hoge Licht</i>		
Stand per 1 januari	60.000	75.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	15.000	15.000
Stand per 31 december	<u>45.000</u>	<u>60.000</u>
<i>Bestemmingsfonds herdenken in Driebergen</i>		
Stand per 1 januari	1.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1.000
Stand per 31 december	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	0	249.326
Toevoegingen via resultaatbestemming	153.191	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	249.326
Stand per 31 december	<u>153.191</u>	<u>0</u>
<i>Herwaarderingsres.pastorieen</i>		
Stand per 1 januari	1.189.999	1.084.999
Toevoegingen via resultaatbestemming	94.000	105.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	573.000	-
Stand per 31 december	<u>710.999</u>	<u>1.189.999</u>

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen lange termijn

#### Vorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Groot onderhoud gebouwen	588.207	593.354
Pastorieën	42.398	39.098
	630.605	632.452

	2023	2022
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	593.354	635.003
Toevoegingen via lastenrekeningen	35.000	35.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	40.147	76.649
Stand per 31 december	588.207	593.354

<i>Pastorieën</i>		
Stand per 1 januari	39.098	32.498
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.300	6.600
Stand per 31 december	42.398	39.098

### Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Crediteuren</b>		
Totaal	48.426	38.027
	48.426	38.027



**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Betalingen onderweg	0	0
vooruitontvangen VVB	4.495	5.625
Rabobank kosten beleggingen	6.029	3.311
Diaconie collecten	0	0
Saldo cantatedienst	357	1.185
Overige schulden	3.007	2.169
	<u>13.888</u>	<u>12.290</u>
 <b>Af te dragen pensioenpremies</b>		
pensioen premie	217	287
	<u>217</u>	<u>287</u>
 <b>Af te dragen loonheffingen</b>		
loonheffing	1.315	690
	<u>1.315</u>	<u>690</u>
 <b>Collectebonnen/-munten</b>		
collecte bonnen	3.357	2.737
Donkey mobile saldo	5.220	3.605
	<u>8.577</u>	<u>6.342</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Niet-monumentale kerkgebouwen	0	7.482	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	28.000	32.820	32.404
Pastorieën bewoond door predikant	17.000	10.005	16.270
	<u>45.000</u>	<u>50.307</u>	<u>48.674</u>
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	-	4.095	0
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	54.621	25.724
	<u>-</u>	<u>58.716</u>	<u>25.724</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	325.000	308.835	293.120
Collecten in kerkdiensten	18.000	21.494	20.008
Giften	3.000	3.481	3.013
Kerkblad	5.000	6.974	5.331
Solidariteitskas	7.000	6.089	6.318
Overige opbrengsten levend geld	11.000	6.166	8.430
	<u>369.000</u>	<u>353.039</u>	<u>336.220</u>
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Bijdragen kerkelijke organen	36.000	33.000	26.000
	<u>36.000</u>	<u>33.000</u>	<u>26.000</u>

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	-	1.000
Koersresultaat beleggingen	-	153.191	-311.032
Boekwinsten onroerende zaken	-	147.000	-
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	94.000	105.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkeningen	-	2.000	3.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	396.191	-202.032
 <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	15.000	596.576	274.663
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	15.000	596.576	274.663

**Uitgaven en Kosten**

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	5.000	8.729	11.155
Belastingen	5.000	4.649	3.504
Verzekeringen	3.000	3.419	2.803
Energie en water	40.000	28.612	4.491
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	35.000	35.000	35.000
Overige kosten	-	314	85
	<u>88.000</u>	<u>80.723</u>	<u>57.038</u>
 <b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	250	313	189
Belastingen	500	965	332
Energie en water	250	-	-
	<u>1.000</u>	<u>1.278</u>	<u>521</u>
 <b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	2.000	206	1.639
Belastingen	2.400	1.851	2.340
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	6.600	3.300	6.600
Overige kosten	-	3.656	-
	<u>11.000</u>	<u>9.013</u>	<u>10.579</u>
 <b>Niet-monumentale orgels</b>			
Onderhoud	1.000	1.526	2.235
	<u>1.000</u>	<u>1.526</u>	<u>2.235</u>
	<u>101.000</u>	<u>92.540</u>	<u>70.373</u>
 <b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdracht bezettingsbijdrage	180.000	205.245	180.891
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.000	5.436	1.700
Overige vergoedingen eigen predikanten	1.000	-	653
	<u>183.000</u>	<u>210.681</u>	<u>183.244</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Preekvoorziening	15.000	15.071	16.242
Overige kosten pastoraat	35.000	36.827	29.585
	<u>50.000</u>	<u>51.898</u>	<u>45.827</u>
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	-	35.584	33.287
Overige kosten kerkelijk werkers	-	47	-
	<u>-</u>	<u>35.631</u>	<u>33.287</u>
	<u>233.000</u>	<u>298.210</u>	<u>262.358</u>
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	44.000	45.393	42.716
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	461	303
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.000	10.941	10.440
Jeugdwerk	4.500	5.868	5.329
Overige kosten kerkelijke activiteiten	31.500	6.137	5.954
	<u>87.000</u>	<u>68.800</u>	<u>64.742</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	16.000	16.554	15.322
Afdrachten voor de solidariteitskas	6.500	5.670	5.945
Overige bijdragen en contributies	500	3.223	2.573
	<u>23.000</u>	<u>25.447</u>	<u>23.840</u>
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Overige vergoedingen	6.500	6.374	7.528
	<u>6.500</u>	<u>6.374</u>	<u>7.528</u>
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Vergoedingen vrijwilligers	1.500	1.935	3.213
	<u>1.500</u>	<u>1.935</u>	<u>3.213</u>
	<u>8.000</u>	<u>8.309</u>	<u>10.741</u>

	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	3.000	2.396	3.998
(Wijk)kerkenraad	5.000	4.579	4.798
Bureaubehoeften en drukwerk	3.000	5.668	3.930
Ledenregistratie	4.000	6.127	5.605
Financiële administratie	48.000	48.804	46.025
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	1.004	977
Publiciteit	500	213	398
Kerkblad	10.000	9.874	8.940
Overige kosten	2.500	1.502	1.566
	<u>77.000</u>	<u>80.167</u>	<u>76.237</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	500	725	394
Kosten vermogensbeheer	10.500	17.082	13.970
	<u>11.000</u>	<u>17.807</u>	<u>14.364</u>
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	247.191	106.000
	<u>-</u>	<u>247.191</u>	<u>106.000</u>

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
Grote Kerk	1	-	-	0	1	6.344.846	0
	1	-	-	0	1	6.344.846	0
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
Hoge Licht	1	-	-	0	1	1.369.516	438.000
Zalencentrum Nieuw Salem	1	-	-	0	1	1.220.902	480.000
	2	-	-	0	2	2.590.418	918.000
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Rijsenburgselaan 9	617.000	-	-	94.000	711.000	529.738	711.000
Oranjelaan 49	748.000	-	-748.000	-	0	0	0
	1.365.000	-	-748.000	94.000	711.000	529.738	711.000

## 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			
<b>Vermogen</b>									
	Vrije buffer		1.895.829	1.071.471	1.171.395	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		3,2	2,1	3,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		19,7	12,5	32,7	44,8	2,3	12,0	68,4
<b>Lasten</b>									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	52%	60%	60%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	22%	19%	16%	27%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	120%	119%	120%	107%	116%	80%	104%	155%
<b>Baten</b>									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	183	182	167	165	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	82%	71%	77%	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			
<b>Organisatie</b>									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	575	555	575	890	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	719	694	719	1.091	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	71%	71%	71%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.106	1.069	1.106	678	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	907	873	907	708	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	2.013	1.942	2.013	1.386	895	135	502	1.980