



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Almelo

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



**Protestantse gemeente te Almelo
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2022**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2022	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	10
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	26
4	Staat van de vaste activa	33

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	5
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	2

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,85
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,15
Waarvan vacatures in FTE	0,30
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,40
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	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,67

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	10
Waarvan vacatures	1

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 9

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 12

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.660

Aantal doopleden 1.327

Totaal aantal leden 2.987

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.201

ANBI-pagina www.pga-almelo.nl/anbi_1



Verslag College van Kerkrentmeesters

Terugblik 2022

2022 was het 2^e jaar, waarin de jaarrekening van de Protestantse Gemeente Almelo (PGA) is opgesteld door het Kantoor der Kerkelijke Administraties (KKA, onderdeel van de PKN), onder verantwoordelijkheid van het CvK. Het KKA heeft ons in juni 2023 medegedeeld dat, hoewel onze administratie tijdig was ingeleverd, deze niet meteen door hen verwerkt kon worden. Dat betekende dat wij uitstel voor indiening van de jaarrekening hebben gevraagd bij de PKN. Dit uitstel is in 2 fasen toegewezen tot 1 december 2023 voor de jaarrekening 2022 en voor de begroting 2024 tot 15 januari 2024.

Het verslagjaar 2022 sluit met een nadelig resultaat van € 107.221, (2021: € 189.293) inclusief een (WOZ-) waarde verandering van € 25.000 en een incidentele last van € 27.312 wegens het uittreden van wijkgemeente de Ontmoeting (GBA) per 1 maart 2022.

Het lagere nadelige saldo over 2022 is ten opzichte van 2021, afgerond € 82.000 lager en als volgt te specificeren: (X € 1.000)

Opbrengsten en baten	-/- 137 lager *)
Uitgaven en kosten	<u>-/- 84 lager</u>
Operationeel resultaat	-/- 53 lager (t.g.v. lagere baten de Ontmoeting)
Incidentele lasten	-/- 135 lager (minder waarde veranderingen en correcties vastgoed)
Resultaat verslagjaar	82 beter, maar nog altijd € 107 negatief.

Van dit negatieve resultaat wordt per saldo € 25/K onttrokken aan de herwaarderingsreserve en € 3K aan de bestemmingsreserve pastoraat. De afdracht aan de Ontmoeting (€ 27/K) is geheel ten laste gebracht van de wijkreserve Ontmoeting. Daarmee komt nog € 52K ten laste van de algemene reserve. Een en ander vooruitlopend op de definitieve vaststelling van de jaarrekening 2022 door de CvK en de AK. 2022

*) Deze 2^e externe opmaak van de jaarrekening door KKA, maakt dat onderlinge vergelijkingen in jaarrekening 2021 en 2022 met de jaren daarvóór, lastig zijn te maken, door andere rubricering van opbrengsten, kosten en onderlinge verrekeningen. Dat geldt in het bijzonder voor € 63/k (2021 € 66.5K), ("Opbrengsten uit stichtingen, kassen en beleggingen") die wél in de begroting staat vermeld als opbrengsten, maar uiteindelijk in de jaarrekening 2022 en 2021 aldaar niet voorkomt, maar operationeel is verrekend met de (t.o.v. de begroting) lagere gerealiseerde uitgaven en kosten. Vanaf begrotingsjaar 2024 zal deze opzet zich zó niet meer voordoen.

Vooruitblik 2023

Vanaf 2023 is de PGA, net zoals de rest van de samenleving geconfronteerd met enorm gestegen energiekosten (voor de PGA kunnen energiekosten in 2023 oplopen tot ca. € 100.000), bij ongewijzigd beleid.

Om de aanhoudende tekorten van de PGA terug te dringen is in 2021 reeds het Proces van "Loslaten en Opnieuw Beginnen" (LEOB) opgestart, dat als doel heeft om uiterlijk in 2025 de

vijf wijkgemeenten (Bleekkerk, Grote Kerk, NOACH, De Ontmoeting en de Pniëlkerk bij elkaar te brengen op één gezamenlijke locatie, waarbij er voor de gebouw gebonden kosten een maximum is gesteld van € 50.000/jaar. Na het uittreden van de Ontmoeting (GBA), is dit bijgesteld naar € 40.000.

De energie ontwikkelingen hebben ertoe bijgedragen dat het LEOB-proces met extra inzet en enthousiasme in een stroom versnelling is gebracht. Daarnaast zijn energie en kosten bespaard door intensiever samen kerken.

Een van de uitkomsten van dit proces is geweest dat in 2023 is besloten is met één kerkgebouw verder te gaan. In de AK-vergadering van 5 oktober 2023 is gekozen voor de Grote Kerk en de Schouw per 1 januari 2025. Dit impliceert dat afstand zal worden gedaan van de Pniëlkerk, van NOACH en van de (huur van de) Bleekkerk. Eind 2023 zijn de plannen gepresenteerd voor interne aanpassingen van de Grote kerk, om deze toekomst bestendig, duurzaam en breed maatschappelijk inzetbaar te krijgen en te houden.

De AK heeft, passend bij het proces van LEOB, besloten vanaf 1 jan. 2024 niet langer te werken met wijk begrotingen maar te werken met één begroting voor de PGA. Vandaar dat in de jaarrekening 2022 geen uitsplitsing van de resultaten per wijk wordt gepresenteerd, evenmin als een doorrekening daarvan, in de in het verleden gevormde wijkreserves.

De verkorte balans ziet er als volgt uit.

Activa	31-12-2022	31-12-2021
	(x 1.000)	(x 1.000)
Materiele vaste activa	714	739
Financiële vaste activa	645	645
Kortlopende vorderingen	74	68
Liquide middelen	826	859
	-----	-----
	2.259	2.311
	=====	=====
Passiva		
Algemene reserve	1.532	1.584
Bestemmingsreserves	350	405
	-----	-----
Eigen vermogen	1.882	1.989
Voorzieningen	195	175
Langlopende schulden	10	10
Kortlopende schulden	172	137
	-----	-----
	2.259	2.311
	=====	=====

De algemene reserve bedraagt per 31 december 2022, nadat het negatieve resultaat over 2022 in mindering is gebracht € 1.532.360. Daarnaast bedragen de bestemmingsreserves € 349.566. Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2022 € 1.881.926

Deze jaarrekening 2022 is door de Algemene kerkenraad in haar vergadering van 2 november 2023 besproken en vastgesteld en wordt via de [website van de PGA](#) aan de gemeenteleden van de PGA ter inzage voorgelegd tot uiterlijk 25 november 2023 en indien er geen opmerkingen worden gemaakt die tot wijziging moeten leiden, nadien definitief vastgesteld.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
Onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	1	1	
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2	
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	1	
Pastorieën bewoond door predikant	0	0	
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>714.000</u>	<u>739.000</u>	
	714.004	739.004	739.004
Installaties en inventarissen			
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	0	
Monumentale orgels	1	1	
Niet-monumentale orgels	<u>2</u>	<u>3</u>	
	3	4	4
Financiële vaste activa			
Overige financiële activa	<u>645.345</u>	<u>645.345</u>	
	645.345	645.345	645.345
Totaal vaste activa	<u>1.359.352</u>	<u>1.384.353</u>	

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>2.522</u>	<u>723</u>
	2.522	723
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>70.819</u>	<u>67.731</u>
	70.819	67.731
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	1.924	1.332
Bankrekeningen	822.645	857.283
Deposito's korte termijn	-	0
Kruisposten	<u>1.786</u>	<u>0</u>
	826.355	858.615
Totaal vlottende activa	<u>899.696</u>	<u>927.069</u>
Totaal activa	<u>2.259.048</u>	<u>2.311.422</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.532.360</u>	<u>1.584.120</u>
	1.532.360	1.584.120
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Restauraties	0	0
Pastoraat	167.376	170.525
Overige bestemmingsreserves	84.908	112.220
Bestemmingsfondsen	91.631	91.631
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	5.651	30.651
	<u>349.566</u>	<u>405.027</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.881.926</u>	<u>1.989.147</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	194.783	175.583
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	194.783	175.583
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	10.000	10.000
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>204.783</u>	<u>185.583</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>51.975</u>	<u>47.851</u>
	51.975	47.851
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	102.986	73.220
Af te dragen pensioenpremies	991	-
Af te dragen loonheffingen	5.527	5.582
Collectebonnen/-munten	<u>10.860</u>	<u>10.039</u>
	120.364	88.841
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>172.339</u>	<u>136.692</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>377.122</u>	<u>322.275</u>
Totaal passiva	<u>2.259.048</u>	<u>2.311.422</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	13.500	28.643	14.434
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	8.000	2.554	5.786
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	63.000	-	-
Opbrengsten levend geld	481.845	412.103	559.183
Door te zenden collecten en giften	-	5.917	6.835
Totaal baten A	566.345	449.217	586.238
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	52.440	47.349	56.705
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	45.800	72.518	71.136
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	271.763	156.245	190.206
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	5.910	19.341	47.711
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	38.375	35.958	36.818
Salarissen en vergoedingen	126.676	86.906	98.060
Kosten beheer, administratie en archief	31.509	82.709	84.455
Rentelasten/bankkosten	1.000	2.118	1.077
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	5.917	6.835
Totaal lasten A	573.473	509.061	593.003
Operationeel resultaat (A)	-7.128	-59.844	-6.765
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-20.065	-167.849
Incidentele lasten	-45.000	-27.312	-14.679
Incidentele baten en lasten (B)	-45.000	-47.377	-182.528
Resultaat verslagjaar (A+B)	-52.128	-107.221	-189.293
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	70.461	183.468
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	8.775	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-15.000	-5.629
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-75.371
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	8.775	55.461	102.468
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-43.353	-51.760	-86.825

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-59.844	-6.765
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	19.200	16.647
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-1.799	-723
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-3.088	15.136
Crediteuren	4.124	47.851
Kortlopende schulden en overlopende passiva	31.523	-18.521
	49.960	60.390
Kasstroom uit primaire activiteiten	-9.884	53.625
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	4.935	1.500
Incidentele lasten	-27.312	-14.679
	-22.377	-13.179
Kasstroom uit operationele activiteiten	-32.261	40.446
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	0
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	1	18.169
Mutaties in de financiële vaste activa	-	-454.000
	1	-435.831
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	1	-435.831



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-</u>	<u>10.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	10.000
Mutatie geldmiddelen	<u>-32.260</u>	<u>-385.385</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	858.615	1.244.000
Mutatie geldmiddelen	<u>-32.260</u>	<u>-385.385</u>
Stand per 31 december	826.355	858.615

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.

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.

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), Herwaarderingsreserves en Bestemmingsreserves. 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 kostenegalitatie, 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	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	2	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	2	1

	Pastorieën bewoond door predikant	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	0	739.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-25.000
Boekwaarde per 31 december	0	714.000

Verzekerde waarde woning Schelfhoutstraat zit bij verzekering Pniëlkerk inbegrepen.

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	0	1	3
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-1
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	0	1	2

Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Overige financiële activa		
Spaarcontracten	0	0
SKG 60.70035.038	84.000	84.000
SKG 60.70035.040	90.000	90.000
SKG 60.70035.041	90.000	90.000
SKG 60.70035.042	11.345	11.345
SKG 60.70035.043	370.000	370.000
	<u>645.345</u>	<u>645.345</u>

	2022	2021
<i>Spaarcontracten</i>		
Stand per 1 januari	0	191.345
Mutaties	-	-191.345
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>SKG 60.70035.038</i>		
Stand per 1 januari	84.000	-
Mutaties	-	84.000
Stand per 31 december	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>

<i>SKG 60.70035.040</i>		
Stand per 1 januari	90.000	-
Mutaties	-	90.000
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

<i>SKG 60.70035.041</i>		
Stand per 1 januari	90.000	-
Mutaties	-	90.000
Stand per 31 december	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

<i>SKG 60.70035.042</i>		
Stand per 1 januari	11.345	-
Mutaties	-	11.345
Stand per 31 december	<u>11.345</u>	<u>11.345</u>

	2022	2021
SKG 60.70035.043		
Stand per 1 januari	370.000	-
Mutaties	-	370.000
Stand per 31 december	<u>370.000</u>	<u>370.000</u>

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren Pniëlkerk	2.522	723
	<u>2.522</u>	<u>723</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Debiteuren Pnielkerk	-	0
Kruisposten	-	0
Voorraad Avondmaalswijn	-	0
Schouw	-	0
R/C Vrienden Pniël	-	0
Vooruitbetaalde bedragen	1.693	1.232
R/C Stichting De Schouw	55.489	44.095
Nog te ontvangen posten	-	0
af te dragen pensioenpremie	-	0
Rekcr. Linkt	-	0
R/C Stichting Vrienden Grote Kerk	10.380	21.713
Doorzendcollecte ZWO	0	352
Rente SKG	339	339
Afrekening Energiekosten	2.918	-
	<u>70.819</u>	<u>67.731</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
Kerkelijk Bureau	255	787
Pnielkerk	1.330	545
Noachkerk	339	-
	1.924	1.332

Bankrekeningen

ING, RABO, SKG	-	0
Spaarrekeningen Rabo SKG	-	0
RABO 904	70.309	60.530
RABO 515	2.723	19.787
RABO 110	2.848	4.264
RABO 894	2.287	73.555
RABO 632	1.195	51.302
RABO 334	1.491	80.974
RABO 403	25.978	65.610
RABO 134	2.835	14.424
RABO 963	210.462	22.361
RABO 955	59.449	23.827
RABO 550	98.733	98.728
RABO 977	93.671	93.666
RABO 735	100.006	100.000
SKG 951	57.966	55.435
RABO 908	3.252	2.635
RABO 065	3.409	3.547
RABO 905	11.717	12.331
RABO 624	4.170	4.170
RABO 498	70.144	70.137
	822.645	857.283

Deposito's korte termijn

SKG en RABO	-	0
	-	0

	31-12-2022	31-12-2021
Kruisposten		
Kruisposten	-	0
Kruisposten	1.786	-
	<hr/> 1.786	<hr/> 0

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.584.120	1.670.945
Mutatie via resultaatbestemming	-51.760	-86.825
Stand per 31 december	<u>1.532.360</u>	<u>1.584.120</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Restauraties	0	0
Pastoraat	167.376	170.525
Overige bestemmingsreserves	84.908	112.220
Bestemmingsfondsen	91.631	91.631
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	5.651	30.651
	<u>349.566</u>	<u>405.027</u>

	2022	2021
<i>Fonds Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	91.631
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-91.631
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Bestemmingsreserve Pastoraat</i>		
Stand per 1 januari	170.525	180.328
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.149	9.803
Stand per 31 december	<u>167.376</u>	<u>170.525</u>

<i>Resultaten wijken</i>		
Stand per 1 januari	0	19.276
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-19.276
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Wijkreserve Noach</i>		
Stand per 1 januari	112.627	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	51.200
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	-61.427
Stand per 31 december	<u>112.627</u>	<u>112.627</u>

<i>Wijkreserve De Bleek</i>		
Stand per 1 januari	10.808	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	29.044
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	18.236
Stand per 31 december	<u>10.808</u>	<u>10.808</u>

	2022	2021
<i>Wijkreserve Priel</i>		
Stand per 1 januari	75.788	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	71.780
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	-4.008
Stand per 31 december	75.788	75.788
 <i>Wijkreserve Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	-139.392	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-162.941
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	-23.549
Stand per 31 december	-139.392	-139.392
 <i>Wijkreserve Ontmoeting</i>		
Stand per 1 januari	36.129	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	30.193
Onttrekkingen via resultaatbestemming	27.312	-5.936
Stand per 31 december	8.817	36.129
 <i>Bestemmingsreserve missionair werk</i>		
Stand per 1 januari	16.260	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	16.260
Stand per 31 december	16.260	16.260
 <i>Missionaire reserve</i>		
Stand per 1 januari	0	16.260
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-16.260
Stand per 31 december	0	0
 <i>Bestemmingsfonds Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	91.631	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	91.631
Stand per 31 december	91.631	91.631
 <i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	30.651	200.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	15.000	81.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	40.000	250.349
Stand per 31 december	5.651	30.651

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzeningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening onderhoud gebouwen	194.783	175.583
	<u>194.783</u>	<u>175.583</u>

	2022	2021
<i>Voorziening onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	175.583	158.936
Toevoegingen via lastenrekeningen	19.200	19.200
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	2.553
Stand per 31 december	<u>194.783</u>	<u>175.583</u>

	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Bestemmingsreserves wijken	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2022	2021
<i>Bestemmingsreserves wijken</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Hypotheke en leningen		
Lening Vrienden Pniëlkerk 0% - onbepaalde tijd	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

	2022	2021
<i>Lening Vrienden Pniëlkerk 0% - onbepaalde tijd</i>		
Stand per 1 januari	10.000	-
Mutaties	-	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Oorspronkelijk bedrag: 10.000		

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Crediteuren	51.975	47.851
	<hr/>	<hr/>
	51.975	47.851

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Div. rek. courant	-	0
Vooruit ontvangen Kerkelijke bijdrage	12.385	9.103
Nog te betalen kosten	-	0
Reservering vakantiegeld	3.098	2.713
Kruisposten	-	0
R/C Diaconie	32.653	11.637
Reservering pensioen O.	-	0
Afrekening VVG	10.259	10.326
Afrekening provisie	5.440	3.197
KKA Jaarrekening	0	2.722
R/C Rabo 908 - Lichtjestocht	2.462	2.635
R/C Rabo 065 - Credo Cantabilé	3.409	3.547
R/C Rabo 905 - Inz ZWO	11.717	12.331
R/C Rabo 624 - Credo Cantabilé	4.170	4.170
R/C Stichting boodschappenmand	2.107	312
R/C Hebreeuws	0	75
R/C Stichting IZB/GZB	364	91
R/C Jeugdwerk Pniëlkerk	250	250
Vooruitontvangen bedragen Pioniersplek Linkt	1.478	1.691
R/C Ontmoetingsgroep Grote Kerk	0	1.708
Vooruitontvangen bedragen Pioniersplek Turkse Christenen	3.832	3.832
R/C Koor Together	2.661	1.566
R/C Vorming en Toerusting	1.314	1.314
Vooruit ontvangen bedragen	461	-
Doorzendcollecte ZWO	2.052	-
Nagekomen collectegelden Diaconie	2.874	-
	102.986	73.220
Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremie	991	-
	991	-
Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing	5.527	5.582
	5.527	5.582



	31-12-2022	31-12-2021
Collectebonnen/-munten		
Collectemunten	10.860	10.039
	<hr/> 10.860	<hr/> 10.039

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	14.404	7.893
Overige niet-kerkelijke gebouwen	-	3.000	-
Buffetten	-	9.766	6.541
Overige opbrengsten onroerende zaken	13.500	1.473	-
	<u>13.500</u>	<u>28.643</u>	<u>14.434</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	8.000	34	12
Opbrengsten financiële vaste activa	-	2.520	5.774
	<u>8.000</u>	<u>2.554</u>	<u>5.786</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Deelname stichtingen	54.000	-	-
Overige opbrengsten	9.000	-	-
	<u>63.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	428.000	332.115	441.279
Collecten in kerkdiensten	29.000	27.907	34.115
Giften	-	6.716	3.395
Kerkblad	-	16.005	15.787
Solidariteitskas	18.500	15.043	17.241
(Wijk)kassen	5.745	13.522	26.547
Overige opbrengsten levend geld	600	795	20.819
	<u>481.845</u>	<u>412.103</u>	<u>559.183</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	5.917	6.835
	-	5.917	6.835
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	2.935	-
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-25.000	-169.349
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	2.000	1.500
	-	-20.065	-167.849
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	70.461	183.468
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	8.775	-	-
	8.775	70.461	183.468

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Overige kosten	10.400	10.400	10.400
	<u>10.400</u>	<u>10.400</u>	<u>10.400</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	-	3.625	4.140
Belastingen	-	777	741
Verzekeringen	-	2.543	2.431
Energie en water	17.790	8.705	18.107
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	19.200	19.200	19.200
Overige kosten	3.550	1.022	1.493
	<u>40.540</u>	<u>35.872</u>	<u>46.112</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.500	1.077	-
Verzekeringen	-	-	193
	<u>1.500</u>	<u>1.077</u>	<u>193</u>
	<u>52.440</u>	<u>47.349</u>	<u>56.705</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Energie en water	1.000	-	-
	<u>1.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	-	1.462	217
Belastingen	-	643	668
Energie en water	-	2.494	4.884
Overige kosten	-	10.500	11.726
	<u>-</u>	<u>15.099</u>	<u>17.495</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	44.800	34.725	44.800
Installaties en inventarissen	-	2.404	6.514
Buffetten	-	9.219	1.343
Overige kosten	-	11.071	984
	<u>44.800</u>	<u>57.419</u>	<u>53.641</u>
	<u>45.800</u>	<u>72.518</u>	<u>71.136</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	238.162	142.485	173.900
Afdracht basisbijdrage	-	347	-
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) streekgem./federatie	-	-9.303	-19.573
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	3.036	2.600	3.600
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	2.000	703	364
	<u>243.198</u>	<u>136.832</u>	<u>158.291</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	4.248
Preekvoorziening	30.712	25.670	29.865
Overige kosten pastoraat	-2.147	-9.373	-8.654
	<u>28.565</u>	<u>16.297</u>	<u>25.459</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	2.670	4.967
Pensioenpremies	-	140	498
Sociale lasten	-	306	991
	<u>-</u>	<u>3.116</u>	<u>6.456</u>
	<u>271.763</u>	<u>156.245</u>	<u>190.206</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	550	6.993	1.504
Overige kosten kerkdiensten en catechese	500	176	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.500	2.264	503
Jeugdwerk	800	629	55
Pioniersplekken	-	-	20.819
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.560	9.279	24.830
	<u>5.910</u>	<u>19.341</u>	<u>47.711</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	24.375	22.876	23.879
Afdrachten voor de solidariteitskas	13.000	10.550	11.055
Overige bijdragen en contributies	1.000	2.532	1.884
	<u>38.375</u>	<u>35.958</u>	<u>36.818</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	47.500	50.759	42.986
Pensioenpremies	6.000	5.253	4.987
Sociale lasten	10.000	7.842	7.827
Overige vergoedingen	6.800	-56.799	-47.428
	<u>70.300</u>	<u>7.055</u>	<u>8.372</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	6.726	6.685	6.884
Pensioenpremies	600	707	642
Sociale lasten	1.150	989	1.009
Overige vergoedingen	12.400	-	-
	<u>20.876</u>	<u>8.381</u>	<u>8.535</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	19.000	23.472	37.427
Pensioenpremies	2.000	1.886	3.148
Sociale lasten	4.000	3.749	6.080
Overige vergoedingen	-	-	-6.535
	<u>25.000</u>	<u>29.107</u>	<u>40.120</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	6.718	5.243
Vergoedingen vrijwilligers	7.500	32.912	32.743
Overige kosten personeel	3.000	555	869
Overige vergoedingen	-	2.178	2.178
	<u>10.500</u>	<u>42.363</u>	<u>41.033</u>
	<u>126.676</u>	<u>86.906</u>	<u>98.060</u>

Kosten beheer, administratie en archief
Kosten beheer, administratie en archief

Bestuur	2.000	3.310	672
Bureaubehoeften en drukwerk	3.609	9.988	5.072
Telefoon-en internetabbonementen	4.000	4.561	3.872
Administratie en archief	-	3.385	3.254
Ledenregistratie	2.000	4.754	4.986
Financiële administratie	12.500	12.562	2.722
Jaarrekeningcontrole	2.500	-	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.750	1.531	1.566
Publiciteit	-	1.997	1.728
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	-	425	-
Kerkblad	1.500	18.222	17.945
Overige kosten	1.650	21.974	42.638
	<u>31.509</u>	<u>82.709</u>	<u>84.455</u>

Rentelasten/bankkosten
Rentelasten/bankkosten

Rente bankschulden	-	100	105
Bankkosten	1.000	2.008	762
Overige rentelasten en bankkosten	-	10	210
	<u>1.000</u>	<u>2.118</u>	<u>1.077</u>

Afdrachten door te zenden collecten en giften
Afdrachten door te zenden collecten en giften

Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	5.917	6.835
	<u>-</u>	<u>5.917</u>	<u>6.835</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	45.000	27.312	14.679
	<u>45.000</u>	<u>27.312</u>	<u>14.679</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	15.000	5.629
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	75.371
	<u>-</u>	<u>15.000</u>	<u>81.000</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Grote Kerk - Kerkplein 17	1	-	-	-	1	16.627.366	1
	1	-	-	-	1	16.627.366	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Pniëlkerk - Rembrandtlaan 352	1	-	-	-	1	3.151.020	1
Schelfhorst - Noachkerk - Binnenhof 53	1	-	-	-	1	1.171.725	1
	2	-	-	-	2	4.322.745	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
De Schouw - Kerkplein 3	0	-	-	-	0	-	-
't Kolkje - Kerkplein 15	1	-	-	-	1	456.921	1
	1	-	-	-	1	456.921	1

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Heijen 15	0	-	-	-	0	-	-
	0	-	-	-	0	-	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Schelfhoutstraat 1 - vh kosterwoning	281.000	-	-	15.000	296.000	0	296.000
De Schouw - Kerkplein 3	458.000	-	-	-40.000	418.000	1.723.334	418.000
	739.000	-	-	-25.000	714.000	1.723.334	714.000

Verzekerde waarde woning Schelfhoutstraat zit bij verzekering Pniëlkerk inbegrepen.

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Kolkje	0	-	-	-	0	-
Schelfhorst	0	-	-	-	0	-
Heilig Avondmaalsilver	0	-	-	-	0	-
	0	-	-	-	0	-

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Monumentale orgels						
Grote Kerk	1	-	-	-	1	1.162.861
	1	-	-	-	1	1.162.861
Niet-monumentale orgels						
Orgel Noachkerk	1	-	-	-	1	235.675
Orgel Pniëlkerk	1	-	-	-	1	493.382
Orgel Ontmoeting	1	-	-1	-	0	0
	3	-	-1	-	2	729.057