



JAARREKENING 2023

***Protestantse Gemeente te
Hoogland
Amersfoort-Noord***

**PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGLAND/AMERSFOORT-NOORD
JAARREKENING BOEKJAAR 2023**

Inhoudsopgave	Bladzijde
Inhoudsopgave	1
Verslag van College van Kerkrentmeesters 2023	2 en 3
Algemene informatie	3 en 4
Verklaring College van Kerkrentmeesters	5
Verklaring Kerkenraad	5
Verklaring KKA	6
Balans per 31 december 2023	7
Staat van Baten en Lasten over 2023	8
Waarderingsgrondslagen	9 en 10
Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2023	17
Staat van baten en lasten per wijk	25
Kasstroomoverzicht	26
Wijkkassen	27

Verslag van het College van Kerkrentmeesters 2023

Het afgelopen jaar werd overschaduwd door het plotselinge overlijden van onze penningmeester, Henk van den Broek. Henk was voor ons een vriend, goede collega en zeer kundige penningmeester. Bij alle activiteiten die we sindsdien hebben gedaan werd hij node gemist. Het samenstellen van een jaarrekening wordt dan toch veel complexer.

Voor u ligt de jaarrekening 2023 van het College van Kerkrentmeesters. De jaarrekening geeft de financiële positie weer per ultimo 2023 en een overzicht van de baten en lasten over het jaar 2023 met de vergelijkende cijfers van voorgaand jaar en de begroting bij de staat van baten en lasten.

Begroot resultaat 2023	-66.000 nadelig
Werkelijk resultaat 2023	-47.984 nadelig
Minder nadelig resultaat	<u>18.016</u>

Oorzaken:

Voordelige effecten

Verhuur Inham	6.000	
Verhuur De Beld	2.000	
Verhuur Brandpunt	3.000	
Hogere opbrengsten buffetten	6.500	
Hogere vrijwillige bijdragen	2.000	
Collecten en wijkgiften	2.000	
Energiekosten De Beld	3.000	
Geen RK Pastor (wel subsidie)	16.000	
Banklasten	1.000	
Incidentele baten (bankrekening Brandpunt)	25.000	
Afrondingen etc.	<u>16</u>	
Voordelige effecten		67.516

Nadelige effecten

Lagere renteopbrengsten	-2.000	
Lagere opbrengsten solidariteitskas	-8.500	
Energiekosten Brandpunt	-4.000	
Gastpredikanten	-3.000	
Hogere wijkkosten (kerkelijke activiteiten)	-11.000	
Hogere salariskosten van de koster	-6.000	
Hoger kosten beheer (Leerruimte en advocaatskosten)	-12.000	
Kerkblad	<u>-2.000</u>	
Nadelige effecten		-48.500
Verklaard		<u>18.016</u>

Het CvK stelt zich tot taak om in materiële zin de voorwaarden te scheppen voor het Vieren en Leren van de Protestantse Gemeente Hoogland/ Amersfoort-Noord.

Het uitgangspunt van het CvK is het voeren van een goed financieel beleid, een goede exploitatie en onderhoud van de gebouwen en een goed vermogensbeheer. Daarnaast wil het CvK een goede werkgever zijn.

Het CvK stelt zich ook tot taak bij te dragen aan een actieve, open en gastvrije gemeente. Dit wordt de komende jaren moeilijker om dit te realiseren zonder al te veel verliezen en de financiële buffer te veel aan te spreken door hoge inflatie, vertrek OLVvA en terug lopende ledenaantallen. Er zijn de afgelopen jaren maatregelen getroffen die tot een verbetering van het resultaat zullen gaan leiden. Het door de Algemene Kerkenraad geformuleerde uitgangspunt (elke wijk dient een realistische, sluitende begroting op te leveren voor 2025) is nog van kracht. We signaleren hier wel dat dit uitgangspunt uitdagender wordt als de salarissen en traktementen mogelijk met 10% gaan stijgen in navolging van de ambtenaren-salarissen.'

Omdat er een clustering dreigde te ontstaan in de verzoeken om bijdragen is besloten de solidariteitskas te integreren met een andere uitvraag. Helaas is dit in de uitvoering blijven hangen waardoor er de facto geen actie voor solidariteitskas is gevoerd in 2023.

Op pagina 27 is een overzicht van de staat van baten en lasten en balans opgenomen voor de wijken. Hierbij dient opgemerkt te worden dat dit partiele informatie is. Een deel van de balans- en verlies-en winst posten wordt toegerekend aan de wijk, de rest aan centraal. Dit betekent dat als het signaal gegeven wordt dat de wijk kas er rooskleurig uitziet, dit voor het totaal van de wijk zeker niet zo hoeft te zijn. Wij zijn er dan ook sterk voorstander van om alle balans – en baten en lasten posten te verdelen naar de wijk en zorgen dat de centrale PGHAN rekening op deze manier leeg is. Deze methodiek sluit aan met de welke door PGA gehanteerd wordt. Het geeft tevens de wijk de mogelijkheid om reserves aan te spreken als er uitgaven boven budget zijn voorzien. Deze kunnen dan via reductie in reserves opgevangen worden.

Wij zijn dankbaar als CvK voor het verzette werk in de gemeente door onze pastores, koster en tientallen vrijwilligers en voor dit financieel resultaat. Tegelijkertijd bidden we ook voor steun van de gemeenteleden en voor wijsheid om in de komende jaren de randvoorwaarden te scheppen voor het blijven uitdragen van het Evangelie.

College van Kerkrentmeesters van de
Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort-Noord

PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGLAND/AMERSFOORT-NOORD
JAARREKENING BOEKJAAR 2023

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter:	Naam: H. Blaak Adres: Utrechtseweg 27 P e-mail: voorzittercvk@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3811 NA Plaats: Amersfoort Telefoon: 06-25008696
Secretaris:	Naam: M.J.W. van Voorst Adres: Straat van Messina 109 e-mail: secretariscvk@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3825 VT Plaats: Amersfoort Telefoon: 033-2586412

Voorzitter	Naam: I. Vriens	Postcode:
Kerkenraad:	Adres:	Plaats:
	e-mail: voorzitter@pknamersfoortnoord.nl	Telefoon:
Scriba	Naam: D. Donath	Postcode:
Kerkenraad:	Adres:	Plaats:
	e-mail: akscriba@pknamersfoortnoord.nl	Telefoon:

De administratie berust bij:

Naam: Kerkelijk Bureau	Postcode: 3828AE
Adres: Hamseweg 40	Plaats: Hoogland
e-mail: finadmin@pknamersfoortnoord.nl	Telefoon: 033-4805096

Naar de situatie per 31 december 2023

CLASSIS UTRECHT

1. Registratienummer	38281
4. Aantal wijkgemeenten	3
5. Aantal predikantsplaatsen	3 predikanten
5.3 Bezetting	volledig: 2,80 fte's
6. Aantal belijdende leden	1.089
8. Aantal doopleden	1.527
9. Aantal leden register verbonden	0
10. Totaal aantal leden (6 + 8 + 9)	2.616
11. Aantal pastorale eenheden	1.582

Wijken

De Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort-Noord bestaat uit drie wijken, namelijk:

- De Inham te Hoogland
- Het Brandpunt te Zielhorst, Kattenbroek en Nieuwland
- De Veenkerk te Vathorst/Hooglanderveen

Samenwerking

Op 24 februari 2023 zijn de stukken getekend voor de ontbinding tussen OLVvA en Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort-Noord. Dit is geaccordeerd door het Bisdom. Het onroerend goed is overgegaan naar de PG Hoogland/Amersfoort-Noord. Toekomstige baten en lasten zijn volledig voor rekening van de PG Hoogland/Amersfoort-Noord.

VERKLARINGEN VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS EN DE KERKENRAAD

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord verklaart, dat de jaarrekening over het jaar 2023 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is opgesteld en aangeboden aan de algemene kerkenraad.

Datum:

voorzitter: (H. Blaak)

secretaris: (M.J.W. van Voorst)

De algemene kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.
Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd. De volledige rekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

De (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente verklaart ook dat de verklaring administratieve organisatie voldoet aan de eisen gesteld in de vragen 1 tot en met 11 in de verklaring administratieve organisatie opgesteld door GCBB (brief d.d. 12 november 2018).

Datum :

praeses : (I. Vriens)

scriba :(D. Donath)

De Jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	520.997	
Lasten/Uitgaven	<u>601.239</u>	
Operationeel resultaat	80.242	nadelig
Overige baten	<u>32.258</u>	voordelig
Resultaat	47.984	nadelig

VERKLARING KKA

Ingevolge de opdracht van de algemene kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 opgesteld.

De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma en de uitgangspunten voor de administratieve organisatie gehanteerd die door het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk in Nederland worden aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de "Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN".

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2023 debet en credit met totaalstellingen van € 1.596.102 en toont een nadelig operationeel resultaat over 2023 van € 47.984. Na toevoegingen aan de bestemmingsreserve wijken ad. € 26.864 bedraagt de onttrekking aan de algemene reserve € 74.848.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023.

Amersfoort, mei 2024

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

W.P. Hoogenboom.
Directeur

W.C. den Dikken
Hoofd administratie

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Onroerende zaken	618.045	317.287
Financiële vaste activa	<u>666.686</u>	<u>694.116</u>
	1.284.731	1.011.403
<i>Viottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	67.014	70.851
Geldmiddelen	<u>244.357</u>	<u>264.774</u>
	311.371	335.625
Totaal activa	<u><u>1.596.102</u></u>	<u><u>1.347.028</u></u>
	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
PASSIVA		
<i>Eigen Vermogen</i>		
Algemene Reserve Protestantse Gemeente	562.916	637.764
Reserve Vervanging Interieur	0	0
Bestemmingsreserve begraafplaats	35.446	19.850
Herwaarderingsreserve	108.999	108.999
Wijkreserves/budgetoverschotten wijken	<u>206.449</u>	<u>179.585</u>
	913.810	946.198
<i>Voorzieningen</i>		
Voorziening onderhoud gebouwen	224.925	211.921
Voorziening onderhoud Coelhorst	<u>58.391</u>	<u>49.391</u>
	283.316	261.312
<i>Langlopende verplichting</i>		
Vooruit ontvangen grafrechten	43.885	40.415
Lening aankoop RK deel Brandpunt (1/3e deel)	<u>270.682</u>	<u>0</u>
	314.567	40.415
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>84.409</u>	<u>99.103</u>
	84.409	99.103
Totaal passiva	<u><u>1.596.102</u></u>	<u><u>1.347.028</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAARREKENING 2023

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
A Operationeel baten en lasten			
Baten:			
80 Onroerend goed	73.216	61.600	69.127
81 Rentebaten	8.149	10.500	9.321
83 Bijdragen levend geld	423.353	428.700	430.390
85 Subsidies en bijdragen	16.279	17.000	0
Totale baten	520.997	517.800	508.838
Lasten:			
40 Kerkgebouwen	87.595	83.900	76.958
41 Overige onroerende zaken	22.373	25.100	24.011
42 Afschrijvingen	0	0	0
43 Pastoraat	321.080	336.900	301.881
44 Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	51.729	40.400	26.711
45 Verplichtingen en bijdragen	25.910	24.700	25.787
46 Salarissen en vergoedingen	49.442	43.200	46.490
47 Beheer en administratie	41.827	29.800	45.170
48 Bankkosten	1.283	2.300	2.162
Totale lasten	601.239	586.300	549.170
Overige baten minus lasten			
49 Saldo Begraafplaats	0	0	0
49 Saldo Consumpties	-9.223	-2.500	-6.838
49 Incidentele baten	-25.131	0	0
49 Saldo Lopend Vuur	2.096	0	253
Totaal overige baten minus lasten	-32.258	-2.500	-6.585
Operationeel resultaat (A)	-47.984	-66.000	-33.747
Incidentele baten en mutatie herwaarderingsreserve			
Herwaardering onroerend goed (B)	0	0	3.000
Onttrekking Fonds wijkopb. Brandpunt (C)	0	0	0
Toevoeging reserve herwaardering (C)	0	0	-3.000
	0	0	0
Generaal resultaat	-47.984	-66.000	-33.747
<u>D. Resultaatverdeling</u>			
Algemene Reserve	-74.848		-73.030
Wijkraad De Inham	12.718		31.915
OWR Brandpunt	13.069		4.947
Wijkraad Vathorst	6.651		3.117
Fonds wijkopbouw De Inham	-5.574		-696
Resultaatverdeling (D)	-47.984		-33.747

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

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.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

OLVvA

Op 24 februari 2023 zijn de stukken getekend voor de ontbinding tussen OLVvA en PG HAN. Dit is geaccordeerd door het Bisdom. In 2023 is het onroerend goed van Het Brandpunt volledig eigendom van PG HAN. Toekomstige baten en lasten zijn tevens voor rekening van PG HAN.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Onroerende zaken

Het kerkgebouw De Inham en het nevengebouw De Beld zijn, evenals de begraafplaats Coelhorst tegen € 1,-- gewaardeerd op de balans.

In 2020 is het bijgebouw van De Inham gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ).

De hogere balanswaarde is toegevoegd aan de herwaarderingsreserve onroerend goed.

De PKN-participaties in de kerkgebouwen Het Brandpunt en de Herberg (60%) zijn gewaardeerd tegen de historische aanschafwaarden verminderd met de ontvangen bijdragen. In 2023 is het deel van de RK inzake Het Brandpunt aangekocht. Hiertegenover staat een lening.

Vermogen

Ingevolge het fusiebesluit is er één vermogen. Het resultaat wordt aan dit vermogen toegevoegd of onttrokken.

De wijkvermogens staan afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen. De vermogensmutaties van de wijken worden jaarlijks verwerkt.

Daarnaast zijn er een drietal bestemmingsreserves opgenomen, welke worden gespecificeerd in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve begraafplaats

Conform de nieuwe richtlijnen voor gemeente met een begraafplaats is er in 2020 voor het eerst een bestemmingsreserve begraafplaatsen gevormd. Hieraan wordt het resultaat van de Begraafplaats Coelhorst aan toegevoegd of onttrokken.

Voorzieningen

De dotaties aan de voorzieningen voor onderhoud zijn gebaseerd op het meer jaren onderhoudsplan. Op de voorziening onderhoud worden de daarop betrekking hebbende lasten in mindering gebracht.

Vooruit ontvangen grafrechten

Sinds 1 juli 2013 worden de vooruit ontvangen grafrechten separaat in de jaarrekening tot uitdrukking gebracht (onder langlopende verplichtingen).

Collectebonnen in omloop

De verkochte collectebonnen worden als vooruit ontvangen op de balans opgenomen. Hierop worden de ingeleverde collectebonnen in mindering gebracht.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Het voor-/nadelig resultaat is vooruitlopend op een besluit van het bestuur toegevoegd of onttrokken aan het vermogen.

Lopend Vuur

De exploitatie uitkomsten van het kerkblad zijn in de 49-groep overige baten en lasten gespecificeerd.

3. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
<u>00 Onroerende zaken</u>		
<u>Kerkgebouwen</u>		
De Inham, Hamseweg 40 te Hoogland	1	1
De Beld, Hamseweg 38 te Hoogland	109.000	109.000
Het Brandpunt, Laan naar Emiclaer 101 te Amersfoort	154.284	154.284
Koopsom Brandpunt 2023 (RK deel)	300.758	0
De Herberg, Watersteeg 85 te Amersfoort	54.000	54.000
Begraafplaats De Coelhorst, Coelhorsterweg 35	1	1
	<u>618.044</u>	<u>317.286</u>
<u>Urnenwand begraafplaats Coelhorst</u>		
Urnenmuur aangeschaft in 2019 t.b.v. Coelhorst	1	1
Afschrijving in 1 jaar	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>618.045</u>	<u>317.287</u>
<u>Verzekerde waarden (incl. inventarisverzekering)</u>	<u>Verzekerde waarden:</u>	<u>WOZ waarden</u>
De Inham, Hamseweg 40 te Hoogland	3.331.649	0
De Beld, Hamseweg 38 te Hoogland	378.344	109.000
Het Brandpunt, Laan naar Emiclaer 101 te Amersfoort	3.546.404	0
De Herberg, Watersteeg 85 te Amersfoort	539.304	0
Begraafplaats De Coelhorst, Coelhorsterweg 35	37.902	0
<u>Inschrijvingen/spaarcontracten Stichting Kerkelijk Geldbeheer</u>		
SKG Inschrijvingen 60.71.400		
010 spaarcontract tot 30-7-2023 3,25%	0	50.000
011 spaarcontract tot 30-7-2024 3,30%	50.000	50.000
012 spaarcontract tot 30-7-2025 3,40%	50.000	50.000
013 spaarcontract tot 30-7-2026 3,45%	50.000	50.000
014 spaarcontract tot 9-8-2027 1,70%	50.000	50.000
016 spaarcontract tot 7-7-2028 0,45%	50.000	50.000
018 spaarcontract tot 7-7-2029 0,65%	50.000	50.000
	<u>300.000</u>	<u>350.000</u>
<u>Spaarrekeningen</u>		
SKG 79.79.13.068 Internet spaarrekening	366.686	344.116
ING Bank NL43 INGB 0000 4631 00	0	0
	<u>366.686</u>	<u>344.116</u>
	<u>666.686</u>	<u>694.116</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2023

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
11 Kortlopende vorderingen		
<u>Vorderingen in rekening-courant op wijken</u>		
Wijkraad De Inham	0	0
OWR Brandpunt	0	0
Wijkraad Vathorst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Vorderingen in de wijken</u>		
Wijkraad De Inham	0	2.604
OWR Brandpunt	10.024	30.409
Wijkraad Vathorst	7.800	13.500
	<u>17.824</u>	<u>46.513</u>
<u>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</u>		
Energiebelasting	5.648	3.244
Uitvaart	5.779	640
Nationale Nederlanden	0	810
Rente	0	21
Greenchoice en Vitens, afrekening energiekosten	23.874	4.974
Aandeel SIA De Herberg (energie)	10.389	3.080
Parochie OLvA inzake Het Brandpunt en De Herberg	0	6.637
	<u>45.690</u>	<u>19.406</u>
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>		
Voorschot exploitatie begraafplaats Coelhorst	2.000	2.000
Drukwerk kerkbalans	0	1.000
Huur januari Veenkerk/overige	1.500	1.500
Overige vooruit betaalde kosten (Zorg van de Zaak)	0	432
	<u>3.500</u>	<u>4.932</u>
	<u>67.014</u>	<u>70.851</u>
13 Geldmiddelen		
<u>Geldmiddelen Centraal</u>		
Kas	36	29
SKG NL05 RABO 0373 722 826 Rekening-courant	19.622	19.943
SKG NL80 RABO 0373 7228 34 Kerkelijke Bijdragen	40.469	108.669
SKG NL58 RABO 0373 7228 42 Solidariteitskas	10.388	22.770
Rabo NL52 RABO 0123 0603 03 Lopend Vuur	7.205	1.686
ING NL43 INGB 0000 4631 00 Rekening-courant	0	151
	<u>77.720</u>	<u>153.248</u>
<u>Geldmiddelen in de wijken</u>		
Liquide middelen De Inham	76.467	64.853
Liquide middelen Het Brandpunt *}	75.394	42.235
Liquide middelen Vathorst	14.776	4.438
	<u>166.637</u>	<u>111.526</u>
Totaal geldmiddelen	<u>244.357</u>	<u>264.774</u>

*} vanaf 2023 100% eigendom van PG Hoogland Amersfoort Noord.

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
PASSIVA		
20 Eigen vermogen		
<u>Algemene Reserve Protestantse Gemeente</u>		
Stand per 1 januari	637.764	710.794
Resultaat (via resultaat verdeling)	-74.848	-73.030
Stand per 31 december	<u>562.916</u>	<u>637.764</u>
Bestemmingsreserves		
<u>Reserve Vervanging Interieur</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Bestemmingsreserve begraafplaats</u>		
Stand per 1 januari	19.850	15.410
Resultaat	15.596	4.440
Stand per 31 december	<u>35.446</u>	<u>19.850</u>
<u>Herwaarderingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	108.999	105.999
Hamseweg 38 en 40 naar WOZ waarde	0	3.000
Stand per 31 december	<u>108.999</u>	<u>108.999</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>144.445</u>	<u>128.849</u>
Wijkreserves/budgetoverschotten wijken		
<u>Wijkraad De Inham</u>		
Stand per 1 januari	95.853	63.938
Resultaat (via resultaat verdeling)	12.718	31.915
Stand per 31 december	<u>108.571</u>	<u>95.853</u>
<u>Wijkraad Brandpunt</u>		
Stand per 1 januari	24.389	19.442
Resultaat (via resultaat verdeling)	13.069	4.947
Stand per 31 december	<u>37.458</u>	<u>24.389</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2023

	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
<u>Wijkraad Vathorst</u>		
Stand per 1 januari	19.837	16.720
Resultaat (via resultaat verdeling)	6.651	3.117
Stand per 31 december	<u>26.488</u>	<u>19.837</u>
<u>Wijkraad De Inham (verbonden partijen)</u>		
Stand per 1 januari	28.164	28.860
Resultaat (via resultaat verdeling)	-5.574	-696
Stand per 31 december	<u>22.590</u>	<u>28.164</u>
<u>Fonds wijkopbouw Brandpunt</u>		
Stand per 1 januari	11.342	11.342
Mutaties erfenis (streaming)	0	0
Stand per 31 december	<u>11.342</u>	<u>11.342</u>
 Totaal Wijkreserves/budgetoverschotten wijken	 <u><u>206.449</u></u>	 <u><u>179.585</u></u>

21 Voorzieningen

Voorziening onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	211.921	154.913
Bij: Dotatie	33.000	58.000
Af: Schilderwerk en deur Brandpunt	-19.996	0
Af: Publicatiebord	0	-992
Stand per 31 december	<u><u>224.925</u></u>	<u><u>211.921</u></u>

Voorziening onderhoud Coelhorst

Stand per 1 januari	49.391	40.391
Bij: Dotatie	9.000	9.000
Af: Urnenwand	0	0
Stand per 31 december	<u><u>58.391</u></u>	<u><u>49.391</u></u>

	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
22 Langlopende verplichting		
<u>Vooruit ontvangen grafrechten</u>		
Stand per 1 januari	40.415	37.345
Bij: Reservering (verlenging) graven	3.470	3.070
Af: Vervallen i.v.m. begravingen	0	0
Stand per 31 december	<u>43.885</u>	<u>40.415</u>
<u>Hypotheek i.v.m. aankoop RK deel Brandpunt (1/3e deel)</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Aankoop 1/3 deel Brandpunt RK	300.758	0
Af: aflossingen	-30.076	0
Stand per 31 december	<u>270.682</u>	<u>0</u>
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Vooruit ontvangen bedragen</u>		
Vooruit ontvangen vrijwillige bijdragen	11.012	14.743
Vooruit ontvangen overig	2.299	0
	<u>13.311</u>	<u>14.743</u>
<u>Af te dragen personeelskosten</u>		
Pensioenpremie	2.322	2.258
Netto salaris	273	0
Reserve vakantietoeslag	3.393	3.307
Loonheffing en sociale lasten	3.970	4.709
	<u>9.958</u>	<u>10.274</u>
<u>Collectebonnen</u>		
Stand per 1 januari	5.001	8.310
Verkocht	0	360
Ingeleverd	-1.004	-3.669
Stand per 31 december	<u>3.997</u>	<u>5.001</u>
Saldo digitale collebonnen	9.448	8.025
	<u>13.445</u>	<u>13.026</u>
<u>Waarborgsommen</u>		
Waarborgsommen De Beld	0	3.600
	<u>0</u>	<u>3.600</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2023

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Centrale kas predikanten	22.701	21.075
Topkids energie afrekening 2023	5.739	0
Parochie OLvA inzake De Herberg	5.384	0
Deur, onderhoud en brandpreventie Inham	2.593	0
PKN Actie solidariteit/AKB	974	384
Kerststal	640	0
Vrijwilligersvergoeding	518	0
Kerstpakketten	473	378
Gastpredikanten	335	188
Monumentenwacht	290	290
Coelhorst	150	0
Van Kooten advocaten	0	2.102
Vooruit ontvangen	0	2.100
BenBelle Kinderopvang energie	0	1.433
Brandblussers	0	254
Greenchoice afrekening energie	0	77
Monumentenwacht schoonmaken goten	0	38
Kerstpakketten	0	0
	<u>39.797</u>	<u>28.319</u>
<u>Schulden in de wijken</u>		
Wijkraad De Inham	0	5.086
OWR Brandpunt	7.898	21.988
Wijkraad Vathorst	0	2.067
	<u>7.898</u>	<u>29.141</u>
	<u><u>84.409</u></u>	<u><u>99.103</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
BATEN			
80 Onroerend goed			
<u>Verhuur kerkgebouwen</u>			
Inham	16.477	10.200	15.032
De Beld	18.180	16.000	15.888
Brandpunt	24.483	21.400	24.407
Herberg	14.076	14.000	13.800
Totaal onroerend goed	73.216	61.600	69.127
81 Rentebaten			
Rentebaten algemeen	8.149	10.500	9.321
Totaal rentebaten	8.149	10.500	9.321
83 Bijdragen levend geld			
<u>Vrijwillige bijdragen</u>			
Vrijwillige bijdragen lopend jaar	378.085	376.400	372.378
Inhaalbijdragen Coelhorst	0	0	0
	378.085	376.400	372.378
<u>Collecte kerkdiensten</u>			
Inham	12.825	15.000	13.989
Brandpunt	8.719	10.500	7.582
Veenkerk	3.683	5.000	6.109
	25.227	30.500	27.680
<u>Wijkbaten</u>			
<u>Overige opbrengsten wijken (algemeen)</u>			
Inham	6.871	3.000	12.767
Brandpunt	5.901	6.300	3.724
Veenkerk	5.861	2.500	6.242
	18.633	11.800	22.733

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2023

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
<u>Overige bijdragen levend geld</u>			
Algemeen	563	500	0
Bijdragen solidariteitskas	845	9.500	7.599
	1.408	10.000	7.599
Totaal bijdragen levend geld	423.353	428.700	430.390
 85 Subsidies en bijdragen			
Subsidie inzake Brandpunt RK pastor	16.279	17.000	0
Totaal Subsidies en bijdragen	16.279	17.000	0

LASTEN

40 Kerkgebouwen (exclusief afschrijvingen)

	19.996	0	0
Groot onderhoud kerkgebouwen			
Onttrekking groot onderhoud	-19.996	0	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	30.000	30.000	53.000
Onderhoud tuin	0	900	0
Onderhoud inventaris en installaties	12.250	9.200	7.691
Belastingen en verzekeringen	5.143	5.900	3.534
Energie en water	44.264	40.000	7.936
Overige lasten	697	2.300	4.797
Aandeel oh participanten gebouwen	-4.759	-4.400	0
	87.595	83.900	76.958
 <u>Inham</u>			
Groot onderhoud kerkgebouwen	0	0	0
Onttrekking groot onderhoud	0	0	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	15.000	15.000	26.000
Onderhoud tuin	0	0	0
Onderhoud inventaris en installaties	11.421	4.600	5.192
Belastingen en verzekeringen	2.355	2.500	1.923
Energie en water	12.320	15.000	3.965
Overige lasten	697	500	4.272
	41.793	37.600	41.352

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2023

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
<u>Brandpunt</u> Groot onderhoud kerkgebouwen	19.996	0	0
Onttrekking groot onderhoud	-19.996	0	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	10.000	10.000	18.000
Onderhoud tuin	0	900	0
Onderhoud inventaris en installaties	648	4.000	2.503
Belastingen en verzekeringen	2.600	2.200	1.461
Energie en water	21.555	15.000	3.971
Overige lasten	0	700	302
Aandeel participanten gebouwen	0	0	0
	34.803	32.800	26.237
<u>Herberg</u> Groot onderhoud kerkgebouwen	0	0	0
Onttrekking groot onderhoud	0	0	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	5.000	5.000	9.000
Onderhoud tuin	0	0	0
Onderhoud inventaris en installaties	181	600	-4
Belastingen en verzekeringen	188	1.200	150
Energie en water	10.389	10.000	0
Overige lasten	0	1.100	223
Aandeel participanten gebouwen	-4.759	-4.400	0
	10.999	13.500	9.369
Kerkgebouwen	87.595	83.900	76.958
41 Overige onroerende zaken			
<u>De Beld</u> Groot onderhoud De Beld	0	0	0
Onttrekking groot onderhoud	0	0	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	3.000	3.000	5.000
Onderhoud inventaris en installaties	225	600	0
Belastingen en verzekeringen	1.514	1.500	1.269
Energie en water	-540	2.000	-258
	4.199	7.100	6.011
<u>Veenkerk</u> Huur	18.174	18.000	18.000
	18.174	18.000	18.000
Overige eigendommen	22.373	25.100	24.011

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
43 Pastoraat			
<u>Predikanten</u>			
Onkostenvergoedingen	2.900	4.300	2.900
Raad voor predikantstraktementen	267.571	271.900	254.056
RK pastor	0	16.000	0
Overige pastoraatslasten	-100	500	276
	<u>270.371</u>	<u>292.700</u>	<u>257.232</u>
<u>Kerkelijk werker</u>			
Salarissen	28.963	27.500	27.759
Pensioenpremie	3.234	3.000	3.160
Sociale lasten	5.843	5.200	5.386
Overige personeelslasten	2.031	1.300	2.031
	<u>40.071</u>	<u>37.000</u>	<u>38.336</u>
<u>Gastpredikanten</u>			
Inham	3.902	3.100	3.156
Brandpunt	3.767	1.000	551
Veenkerk	2.969	3.100	2.606
	<u>10.638</u>	<u>7.200</u>	<u>6.313</u>
Pastoraatskosten	321.080	336.900	301.881
<u>Gemeentepredikanten</u>	<u>FTE's</u>		
Ds. M. Snaterse	1,00	De Inham	
Ds. R. Klein Kranenburg	1,00	De Veenkerk	
Ds. A.D. Walsma	0,80	Het Brandpunt	
	<u>2,80</u>		
Pastor M. Bierhaus	0,44	Het Brandpunt	
	<u>3,24</u>		
44 Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
<u>44 A Lasten wijkactiviteiten</u>			
Wijkkosten pastoraat	3.133	4.800	2.616
Wijkkosten jeugd en jongeren	0	500	0
Vieringen incl. muziek	14.563	14.000	20.563
Vieringen jongeren	5.399	5.500	1.709
Vorming en Toerusting wijken	0	1.000	0
Wijkraden / overige wijkkosten	11.530	7.100	0
Bovenwijks commissiewerk	0	1.000	0
Huwelijksbijbels	0	500	0
Saldo Oudersensoos	0	0	0
Saldo Fondswerving	5.574	0	696
Overige kerkelijke activiteiten	11.530	6.000	1.127
	<u>51.729</u>	<u>40.400</u>	<u>26.711</u>
Totaal kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	51.729	40.400	26.711

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
45 Verplichtingen en bijdragen			
Kerkrentmeesterlijk quotum	18.290	17.400	18.109
Aanslag Solidariteitskas	5.810	6.000	6.010
Overige bijdragen	1.810	1.300	1.668
Totaal verplichtingen en bijdragen	25.910	24.700	25.787
46 Salarissen en vergoedingen			
<u>Administratief medewerker KB</u>			
Salarissen	1.145	0	3.422
Pensioenpremie	0	0	0
Sociale lasten	0	0	935
Overige personeelslasten	473	1.800	126
	1.618	1.800	4.483
<u>Koster (Brandpunt)</u>			
Salarissen	18.278	15.000	21.084
Pensioenpremie	1.671	2.000	2.017
Sociale lasten	2.894	2.500	3.378
Overige personeelslasten	2.931	1.700	1.191
Terug ontvangen ziekengeld	0	0	-3.155
Kosters vrijwilligers en kosterhulpen	0	0	0
Doorberekende vergoedingen (aan RK Parochie)	0	0	-2.272
	25.774	21.200	22.243
<u>Koster (Inham)</u>			
Salarissen	15.120	15.000	14.447
Pensioenpremie	0	0	0
Sociale lasten	1.009	2.500	972
Overige personeelslasten	2.931	1.000	1.191
Kosters vrijwilligers en kosterhulpen (Inham)	2.990	1.700	3.154
	22.050	20.200	19.764
Totaal salarissen en vergoedingen	49.442	43.200	46.490

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
47 Beheer en administratie			
<u>Kosten beheer en administratie</u>			
Kosten bestuurscollege	2.104	800	236
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	999	1.300	1.274
Automatiseringskosten	0	300	0
Kosten telefoon en porti	1.155	1.400	1.177
Kosten LRP	4.919	6.000	5.698
Salarisverwerking	1.743	1.800	1.797
Administratie- en controlekosten	17.566	16.500	16.195
Verzekeringen	755	900	745
Kosten publiciteit	718	800	825
Overige lasten (leerruimte en advocaatskosten)	11.868	0	17.223
Totaal beheer en administratie	<u>41.827</u>	<u>29.800</u>	<u>45.170</u>
 48 Bankkosten			
Bankkosten	1.283	2.300	2.162
Totaal bankkosten	<u>1.283</u>	<u>2.300</u>	<u>2.162</u>

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
49 Overige baten en lasten			
<u>Saldo begraafplaats</u>			
<u>Baten Coelhorst</u>			
Grafrechten	-21.431		-9.210
Grafdelven	-9.801		-9.200
Vergoeding onderhoud en geluid	-10.824		-9.120
Rechten plaatsen grafstenen	-552		-130
Overige baten	-162		-300
	<u>-42.770</u>	<u>-20.000</u>	<u>-27.960</u>
<u>Lasten Coelhorst</u>			
Salariskosten inclusief werkgeverslasten	4.772	6.000	4.607
Grafdelven derden	2.033	1.000	1.590
Energie en water begraafplaats	77	400	59
Onderhoud begraafplaats	5.566	1.600	3.247
Beheerskosten	2.256	2.000	1.947
	<u>14.704</u>	<u>11.000</u>	<u>11.450</u>
<u>Mutatie voorzieningen/reserves begraafplaats</u>			
Dotatie voorziening onderhoud Coelhorst	9.000	9.000	9.000
Onttrekking voorziening Coelhorst	0		0
Dotatie verlengingen grafrechten	3.470		3.070
Vrijval grafrechten	0		0
	<u>12.470</u>	<u>9.000</u>	<u>12.070</u>
Resultaat begraafplaats	-15.596	0	-4.440
Resultaat begraafplaats toevoeging aan bestemmingsreserve begraafplaats	15.596	0	4.440
Saldo Begraafplaats	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Saldo consumpties</u>			
Saldo consumpties	<u>-9.223</u>	<u>-2.500</u>	<u>-6.838</u>
	<u>-9.223</u>	<u>-2.500</u>	<u>-6.838</u>
<u>Incidentele baten</u>			
Bankrekening Het brandpunt nu 100%	-25.131	0	0
	<u>-25.131</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €	<u>Begroting</u> <u>2023</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €
<u>Vierklank</u>			
<u>Baten Vierklank</u>			
Bijdragen lezers	-168	-3.000	-1.949
Advertentie-inkomsten	0	0	0
	-168	-3.000	-1.949
<u>Lasten Vierklank</u>			
Drukkosten	1.669	3.000	1.595
Bezorgkosten	0	0	0
Bankkosten minus rente	205	0	214
Administratie en inningskosten	390	0	393
	2.264	3.000	2.202
<u>Mutatie voorzieningen/reserves Vierklank</u>			
Egalisatierekening Vierklank	0	0	0
Saldo Vierklank	2.096	0	253
Overige baten en lasten	-32.258	-2.500	-6.585
<u>Incidentele baten</u>			
Herwaardering onroerend goed	0	0	3.000
	0	0	3.000
<u>Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen</u>			
Onttrekking Fonds wijkopbouw Brandpunt	0	0	0
Herwaardering onroerend goed	0	0	-3.000
	0	0	-3.000

STAAT VAN BATEN EN LASTEN WERKELIJK 2023 "PER WIJK"

	Wijken Algemeen	Inham Hoogland	Brandpunt Kattenbroek	Veenkerk Vathorst	Totaal PG HAN
	€	€	€	€	€
A Operationeel					
Baten:					
80 Onroerend goed	32.256	16.477	24.483	0	73.216
81 Rente baten direct	8.149	0	0	0	8.149
83 Vrijwillige bijdragen	0	155.397	150.093	72.595	378.085
83 Overige bijdragen direct	1.408	19.696	14.620	9.544	45.268
85 Subsidies en bijdragen			16.279		16.279
Totale baten	41.813	191.570	205.475	82.139	520.997
Lasten:					
40 Kerkgebouwen	10.999	41.793	34.803	0	87.595
41 Overige onroerende zaken	4.199	0	0	18.174	22.373
42 Afschrijvingen	0	0	0	0	0
43 Pastoraat	0	100.463	121.087	99.530	321.080
44 Kerkdiensten/activiteiten	214	16.493	32.858	2.164	51.729
45 Verplichtingen en bijdragen	0	10.649	10.286	4.975	25.910
46 Salarissen en vergoedingen	1.618	22.050	25.774	0	49.442
47 Beheer en administratie	41.827	0	0	0	41.827
48 Bankkosten	1.283	0	0	0	1.283
Totale lasten	60.140	191.448	224.808	124.843	601.239
Overige baten minus lasten					
49 Saldo Begraafplaats	0				0
49 Saldo Consumpties		-3.372	-6.175	324	-9.223
49 Incidentele baten			-25.131		-25.131
49 Saldo Lopend Vuur	2.096				2.096
	2.096	-3.372	-31.306	324	-32.258
Operationeel resultaat (A)	-20.423	3.494	11.973	-43.028	-47.984
Verrekening Centraal	20.423	-7.455	-8.184	-4.784	0
Operationeel resultaat (A)	0	-3.961	3.789	-47.812	-47.984

Verdeelsleutel (Centraal)	0%	37%	40%	23%	100%
Aantal leden	0	788	999	683	2.470
Verdeel leden	0%	32%	40%	28%	100%
AKB	0	155.397	150.093	72.595	378.085
Verdeel AKB	0%	41%	40%	19%	100%

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-47.984	-33.747
Veranderingen in werkkapitaal:		
Aankoop 1/3e deel Brandpunt van RK	-300.758	0
Onttrekking fonds wijkopbouw Brandpunt	0	0
Onttrekkingen voorziening onderhoud	-19.996	-992
Toevoeging bestemmingsreserve begraafplaats	15.596	4.440
Toevoegingen aan voorziening onderhoud	42.000	67.000
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-311.142</u>	<u>36.701</u>
Mutatie vorderingen	3.837	-25.062
Mutatie in kortlopende schulden	-14.694	33.436
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-321.999</u>	<u>45.075</u>
2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie financiële vaste activa	27.430	-6.412
Lening aankoop RK deel Brandpunt (1/3e deel)	270.682	0
Mutatie langlopende verplichtingen Begraafplaats	3.470	3.070
	<u>301.582</u>	<u>-3.342</u>
Mutaties liquide middelen	<u><u>-20.417</u></u>	<u><u>41.733</u></u>
Liquide middelen		
Aan het einde van het boekjaar	244.357	264.774
Aan het begin van het boekjaar	264.774	223.041
Mutaties liquide middelen	<u><u>-20.417</u></u>	<u><u>41.733</u></u>

WIJKRADEN

Balans

Activa

Vorderingen	0	10.024	7.800	17.824
Geldmiddelen	76.467	75.394	14.776	166.637
Totaal Activa	76.467	85.418	22.576	184.461

Passiva

Wijkreserve

Stand per 1 januari 2023	142.964	23.690	18.617	185.271
Resultaat 2023	12.718	13.069	6.651	32.438
Stand per 31 december 2023	155.682	36.759	25.268	217.709

Schulden

Rekening courant met Centraal	-79.215	40.761	-2.692	-41.146
Overige schulden	0	7.898	0	7.898
	-79.215	48.659	-2.692	-33.248

Totaal Passiva

76.467 85.418 22.576 184.461

Staat van Baten en lasten

Baten

Collecten	12.825	8.719	3.683	25.227
Buffetten	12.483	6.175	0	18.658
Verhuur	16.477	0	0	16.477
Overig	6.871	5.901	5.861	18.633

48.656 20.795 9.544 78.995

Lasten

Huisvesting en onderhoud	10.335	0	0	10.335
Wijkactiviteiten	16.493	32.857	2.163	51.513
Inkoop buffetten	9.110	0	0	9.110

35.938 32.857 2.163 70.958

Resultaat	12.718	-12.062	7.381	8.037
Incidentele baten	0	25.131	-730	24.401

Resultaat **12.718 13.069 6.651 32.438**