



**Protestantse
Kerk**

Evangelisch-Lutherse gemeente te Gorinchem

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



**Evangelisch-Lutherse gemeente te Gorinchem
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	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15
4	Staat van de vaste activa	18

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,10
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,10
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	2
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 2

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 40

Aantal doopleden 57

Totaal aantal leden 97

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 73

ANBI-pagina

schuilkerk.nl/beleidsplan%20kerk.htm

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

In 2022 waren de baten zowel bij de ontvangen huur voor de kerk als bij de opbrengsten levend geld belangrijk hoger dan in 2021.

Maar ook de kosten waren in 2022 hoger dan in 2021. Per saldo nam het operationeel resultaat toe van € 84 in 2021 tot € 1.217 in 2022.

Het koersverlies bij de effecten werd gecompenseerd door onttrekkingen aan de bestemmingsreserves. Het operationeel resultaat van € 1.217 liep op tot een uiteindelijk resultaat over 2022 van € 2.281 (was € 677 in 2021)

De kosten voor het kerkgebouw stegen met bijna € 2.000 maar dit is met name veroorzaakt door dotaties aan de (onderhouds)voorzieningen.

Ook de kosten voor het pastoraat stegen met ca € 2.000; de tijdelijke vacature is in de loop van 2022 weer ingevuld.

De afzonderlijke posten in de Balans per 31 december 2022 zijn weinig veranderd ten opzichte van 2021.

Tot en met 2021 werd een deel van de reserve koersverschillen weergegeven in een bestemmingsfonds. In 2022 is dat bedrag ten gunste van de Reserve koersverschillen gebracht. Het totaal van de koersverschillen staat nu weer op die reserverekening.

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	<u>1</u>	1	<u>1</u>
			1
Installaties en inventarissen			
Installaties in kerkelijke gebouwen	1		1
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	27		27
Monumentale orgels	<u>1</u>		<u>1</u>
		29	29
Totaal vaste activa		<u>30</u>	<u>30</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Beleggingen			
Overige beleggingen	<u>84.460</u>	84.460	<u>86.418</u>
			86.418
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>21.441</u>	21.441	<u>17.898</u>
			17.898
Totaal vlottende activa		<u>105.901</u>	<u>104.316</u>
Totaal activa		<u>105.931</u>	<u>104.346</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>45.299</u>	<u>43.018</u>
	45.299	43.018
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	0	2.832
Reserves koersverschillen	<u>18.902</u>	<u>19.092</u>
	18.902	21.924
Totaal eigen vermogen	<u>64.201</u>	<u>64.942</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	23.162	18.840
Overige voorzieningen	<u>18.568</u>	<u>20.564</u>
	41.730	39.404
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>41.730</u>	<u>39.404</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>41.730</u>	<u>39.404</u>
Totaal passiva	<u>105.931</u>	<u>104.346</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	3.500	4.642	1.557
Opbrengsten levend geld	14.300	17.802	14.108
Door te zenden collecten en giften	700	1.100	525
Totaal baten A	18.500	23.544	16.190
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	5.200	5.737	3.770
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	11.750	11.919	8.954
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	250	403	167
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	700	842	843
Salarissen en vergoedingen	1.500	1.330	1.085
Kosten beheer, administratie en archief	500	901	694
Rentelasten/bankkosten	100	95	68
Afdrachten door te zenden collecten en giften	700	1.100	525
Totaal lasten A	20.700	22.327	16.106
Operationeel resultaat (A)	-2.200	1.217	84
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-1.958	17.643
Incidentele lasten	-	-	-704
Incidentele baten en lasten (B)	-	-1.958	16.939
Resultaat verslagjaar (A+B)	-2.200	-741	17.023
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	500	5.854	911
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-2.832	-17.257
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	500	3.022	-16.346
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-1.700	2.281	677

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	1.217	84
Aanpassingen voor: Mutaties voorzieningen	2.326	7.572
Veranderingen in het werkkapitaal:	<u>2.326</u>	<u>7.572</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>3.543</u>	<u>7.656</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	386
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-704</u>
	0	-318
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>3.543</u>	<u>7.338</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>3.543</u>	<u>7.338</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	17.898	10.560
Mutatie geldmiddelen	3.543	7.338
Stand per 31 december	<u>21.441</u>	<u>17.898</u>

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. Voor het kerkgebouw ontbreekt de WOZ-waarde, Zie hierna bij de materiële activa.

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

De materiële vaste activa (kerkgebouw, orgel en inventaris inclusief kunstschaten) zijn opgenomen tegen de in het verleden gehanteerde lage waarden. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

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 aan de Reserves koersverschillen toegevoegd.

Geldmiddelen

De liquide middelen bestaan uit twee banktegoeden.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve, Reserves koersverschillen, 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.

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.

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 aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	1

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	1	27	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	27	1

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Overige beleggingen				
OVMK	-	84.460	84.460	86.418
	-	84.460	84.460	86.418

	2022	2021
<i>OVMK</i>		
Stand per 1 januari	86.418	69.161
Koersresultaten	-1.958	17.257
Stand per 31 december	84.460	86.418

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
ABN 509842054	7.919	1.876
ABN spaarrek 489114083	13.522	16.022
	<hr/> 21.441	<hr/> 17.898

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	43.018	42.341
Mutatie via resultaatbestemming	2.281	677
Stand per 31 december	45.299	43.018

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige bestemmingsreserves	0	2.832
Reserves koersverschillen	18.902	19.092
	18.902	21.924

	2022	2021
<i>Overige bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	2.832	2.832
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.832	-
Stand per 31 december	0	2.832

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	19.092	2.746
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.832	17.257
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.022	911
Stand per 31 december	18.902	19.092

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
Restauratiefonds	23.162	18.840
	<u>23.162</u>	<u>18.840</u>
	2022	2021
<i>Restauratiefonds</i>		
Stand per 1 januari	18.840	14.715
Toevoegingen via lastenrekeningen	4.322	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	-4.125
Stand per 31 december	<u>23.162</u>	<u>18.840</u>
	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Orgelfonds	18.568	20.564
	<u>18.568</u>	<u>20.564</u>
	2022	2021
<i>Orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	20.564	17.117
Toevoegingen via lastenrekeningen	-1.996	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	-3.447
Stand per 31 december	<u>18.568</u>	<u>20.564</u>

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			
Monumentale kerkgebouwen	3.000	4.642	-
Buffetten	500	-	482
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	-	1.075
	<u>3.500</u>	<u>4.642</u>	<u>1.557</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	11.000	13.020	10.110
Collecten in kerkdiensten	2.800	3.212	3.078
Giften	500	1.570	920
	<u>14.300</u>	<u>17.802</u>	<u>14.108</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	700	1.100	525
	<u>700</u>	<u>1.100</u>	<u>525</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	386
Koersresultaat beleggingen	-	-1.958	17.257
	<u>-</u>	<u>-1.958</u>	<u>17.643</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	500	5.854	911
	<u>500</u>	<u>5.854</u>	<u>911</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.000	355	290
Belastingen	300	266	270
Verzekeringen	1.400	953	1.157
Energie en water	1.500	1.696	1.965
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	4.322	-
Dotaties aan overige voorzieningen	-	-1.996	-
Overige kosten	-	141	88
	<u>5.200</u>	<u>5.737</u>	<u>3.770</u>
	<u>5.200</u>	<u>5.737</u>	<u>3.770</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	8.000	7.750	4.768
	<u>8.000</u>	<u>7.750</u>	<u>4.768</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	3.000	3.580	3.599
Overige kosten pastoraat	750	589	587
	<u>3.750</u>	<u>4.169</u>	<u>4.186</u>
	<u>11.750</u>	<u>11.919</u>	<u>8.954</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	250	150	167
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	253	-
	<u>250</u>	<u>403</u>	<u>167</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	500	647	658
Afdrachten voor de solidariteitskas	200	195	185
	<u>700</u>	<u>842</u>	<u>843</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen en vergoedingen			
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	1.500	1.330	1.085
	<u>1.500</u>	<u>1.330</u>	<u>1.085</u>
	<u>1.500</u>	<u>1.330</u>	<u>1.085</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	500	901	694
	<u>500</u>	<u>901</u>	<u>694</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	100	95	68
	<u>100</u>	<u>95</u>	<u>68</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	700	1.100	525
	<u>700</u>	<u>1.100</u>	<u>525</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	704
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>704</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	2.832	17.257
	<u>-</u>	<u>2.832</u>	<u>17.257</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							
Schuilkerk Langendijk 72 Gorinchem	1	-	-	-	1	1.264.817	0
	1	-	-	-	1	1.264.817	0

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
inventaris	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
inventaris en kunstschaten	27	-	-	-	27	82.456
	27	-	-	-	27	82.456

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Monumentale orgels						
Orgel Kam 1859	1	-	-	-	1	564.530
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>564.530</u>