



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Nijmegen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



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

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2022	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	11
3.4	Grondslagen	13
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	28
4	Staat van de vaste activa	34

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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,50
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,47

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	6
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 1

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 884

Aantal doopleden 2.273

Totaal aantal leden 3.157

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 2.821

ANBI-pagina www.pkn-nijmegen.nl/anbi

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Toelichting jaarrekening PGN 2022

Voor wat betreft het gebruik van bestemmingsreserves en fondsen:

Bestemmingsreserves hebben een beperkte bestedingsmogelijk, opgelegd door het college van kerkrentmeesters.

Bestemmingsfondsen hebben beperkte bestedingsmogelijkheden en zijn door anderen dan wel FRIS opgelegd. In deze jaarrekening zijn de wijkkassen opgeheven. De gelden hieruit worden daarmee onttrokken aan deze bestemmingsfondsen, lees wijkkassen. (blz. 10 , 23 en 29) Uitzondering blijft de wijkkas van Landwijk. Als gevolg van een legaat dient dit geld bij Landwijk te blijven.

De trend in afname levend geld lijkt zich voor dit jaar gestabiliseerd te hebben. In 2022 deden 438 deelnemers mee met actie kerkbalans. De gemiddelde bijdrage per deelnemer was €417,75. In het vorige jaar 2021 waren er 490 deelnemers met gemiddeld een bijdrage van €369,-. De toename van de gemiddelde bijdrage zien we in deze dure tijd als een positieve ontwikkeling.

[Toelichting beleggingen \(blz. 18 en 20/21\).](#)

1. De aandelen van PB Kempen global high zijn correct opgenomen in de jaarrekening 2022. De aanschafwaarde is € 52.315, de beurswaarde is per 31-12-2022 € 72.736. Uit voorzichtigheidsoverweging wordt in dat geval de lagere aanschafwaarde als boekwaarde gehanteerd in de jaarrekening.
2. In het totale beleggingsproduct dat bij de ABN AMRO is afgesloten zitten de aandelen en obligaties en ook enkele bankrekeningen (waar geen beleggersrisico mee wordt gelopen). In de vermogensrapportage van de ABN AMRO wordt over beiden (beleggingen en bankrekeningen) gerapporteerd. Nu was al enkele jaren de discussie of deze specifieke bankrekeningen onderdeel zijn van de beleggingen of onderdeel zijn van de geldmiddelen. We hielden dit altijd op onderdeel van de beleggingen. Vanaf 2022 werkt de landelijke PKN met het opstellen van een risicoprofiel. Bij het bepalen van dit profiel wordt gekeken naar het bedrag aan beleggingen. Dit is de reden geweest waarom in 2022 deze bankrekeningen zijn overgeboekt van beleggingen naar geldmiddelen. Het gaat hier dus om een boekhoudkundige overboeking,

Er is ook gecollecteerd voor de aanschaf van apparatuur voor beeld en geluid. Specifiek hiervoor is €885,- binnen gekomen.

Met de Donkey-app komen ook steeds meer gelden voor de collectes binnen. In totaal is hiermee voor de PGN en zijn goede doelen €3.512,50 binnen gekomen. Aan collecte bedragen middels overschrijving: €5.324,20. Aan fysieke collectes: €5.072,85.

Aan 'goede doelen' is hiervan een bedrag totaal van €1.413,52 gegaan.

In het afgelopen jaar is een flinke investering gedaan voor beeld en geluid. We verwachten in totaal zo'n €20.000 nodig te hebben. Dit bedrag wensen we over 5 jaar te spreiden over de jaarrekeningen. De NKG heeft toegezegd per jaar €1000,-, is €5.000,- in totaal voor deze periode bij te dragen. Voor onze huidige en komende jaarrekeningen blijft dan over €3.000,- aan beeld en geluid per jaar.

De WOZ-waarde van de kosters-woning is toegenomen. Zie herwaardering onroerende zaken met 58.000 euro. Blz 33 en 34.

De incidentele last, blz 33, betreft een in het verleden aangegane verplichting door het CvK tot onderhoud van een tweetal graven bij de Bartholomeuskerk. Deze factuur hiervoor is pas in 2022 bij ons binnengekomen.

De pui van de grote zaal in de Maranathakerk is vervangen. De grote zaal, de keuken, hal en kleine zaal zijn in eigen beheer opgeknapt. De kosten voor dit alles wordt uit de onderhoudsvoorziening Maranathakerk gehaald. (Zie blz 25)

In het jaar 2022 zijn er geen uitgaven groot onderhoud geweest voor de Ontmoetingskerk (blz. 25)

De exploitatie rekening van de Ontmoetingskerk was €21.767 voor de PGN. (blz 30)

Dit bedrag is onder te verdelen in:

Baten:

• Huur	€ 7.599	
• Overige	€ 497	
Totaal		€8.096

Lasten

• Loonkosten	€20.680	
• Onderhoud	€ 5.128	
• Energie	€ 1.467	
• Overig	€ 2.588	
Totaal		€29.863

Onze nieuwe predikant heeft in 2021 slechts een gedeelte van de bestemmingsreserve voor zijn verhuizing gebruikt. Het restant heeft hij ontvangen in het jaar 2022, nu hij zijn nieuwe woning heeft kunnen betrekken. (Zie blz 31 - €6.324,-)

Kosten van ons kerkblad 'Over en Weer' waren € 23.321,- (blz 32). Dit is exclusief de kosten voor opmaak van het blad. De opgebrachte vrijwillige bijdrage hiervoor (zit in opbrengst levend geld, blz 10) was € 11.403,- (blz 28)

Hoewel wij de Petruskerk verkocht hebben blijken we nog wel de SIM subsidies te ontvangen. Dit zal stopgezet worden en de ontvangen bedragen zullen teruggestort moeten worden (zie blz 27).

Onder het kopje Overige schulden en overlopende passiva, de post Diaconie PG Nijmegen, blz 62, bestaat het bedrag van € 10.048 uit huur van het kerkbureau €6.852 en €3495 voor het opstellen van het kerkblad Over en Weer.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	0	0
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kosterswoningen bewoond door koster	514.000	456.000
Landerijen	0	0
	514.002	456.002
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	2	2
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	14.629	2
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	2	2
Niet-monumentale orgels	0	0
	14.633	6
Totaal vaste activa	528.635	456.008

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>1.268</u>	1.268	<u>785</u> 785
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>17.662</u>	17.662	<u>21.592</u> 21.592
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	71.739		71.878
Obligatie (fondsen)	169.977		202.949
Overige beleggingen	<u>0</u>	241.716	<u>993.671</u> 1.268.498
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	0		25
Bankrekeningen	<u>1.813.188</u>	1.813.188	<u>939.465</u> 939.490
Totaal vlottende activa	<u>2.073.834</u>		<u>2.230.365</u>
Totaal activa	<u>2.602.469</u>		<u>2.686.373</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.217.332</u>	<u>1.223.746</u>
	1.217.332	1.223.746
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Pastoraat	360.000	406.178
Overige bestemmingsreserves	15.000	-
Bestemmingsfondsen	98.958	141.588
Herwaarderingsreserves niet- kerkelijke onroerende zaken	<u>514.000</u>	<u>456.000</u>
	987.958	1.003.766
Totaal eigen vermogen	<u>2.205.290</u>	<u>2.227.512</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvorzieningen	356.142	418.216
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	356.142	418.216
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>356.142</u>	<u>418.216</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Crediteuren			
Crediteuren	<u>31</u>		<u>2.742</u>
		31	2.742
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Overige schulden en overlopende passiva	36.768		37.103
Af te dragen pensioenpremies	1.821		0
Af te dragen loonheffingen	0		0
Collectebonnen/-munten	<u>2.417</u>		<u>800</u>
		41.006	37.903
Totaal vreemd vermogen korte termijn		<u>41.037</u>	<u>40.645</u>
Totaal vreemd vermogen		<u>397.179</u>	<u>458.861</u>
Totaal passiva		<u>2.602.469</u>	<u>2.686.373</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	38.000	44.797	33.369
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	11.000	5.075	6.948
Opbrengsten levend geld	206.000	214.647	213.507
Totaal baten A	255.000	264.519	253.824
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	68.822	55.404	57.677
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	6.700	6.852	6.463
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	1.426	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	141.778	146.054	147.726
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	10.500	6.282	15.792
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	17.500	15.366	16.755
Salarissen en vergoedingen	33.100	35.239	27.341
Kosten beheer, administratie en archief	34.000	37.751	34.729
Rentelasten/bankkosten	1.000	2.788	3.263
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	1.416	384
Totaal lasten A	313.400	308.578	310.130
Operationeel resultaat (A)	-58.400	-44.059	-56.306
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	24.889	474.530
Incidentele lasten	-	-3.052	-449
Incidentele baten en lasten (B)	-	21.837	474.081
Resultaat verslagjaar (A+B)	-58.400	-22.222	417.775
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	46.178	46.178	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	42.630	136.381
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-73.000	-420.688
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	46.178	15.808	-284.307
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-12.222	-6.414	133.468

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-44.059	-56.306
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.426	-
Mutaties voorzieningen	-62.074	-85.199
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-483	2.065
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3.930	-7.747
Crediteuren	-2.711	1.175
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.103	15.882
	<u>-56.809</u>	<u>-73.824</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-100.868</u>	<u>-130.130</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	400.800
Incidentele lasten	-3.052	-449
	<u>-3.052</u>	<u>400.351</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-103.920</u>	<u>270.221</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	1
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-16.053	-
Mutaties in de beleggingen	993.671	46.540
	<u>977.618</u>	<u>46.541</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>977.618</u>	<u>46.541</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>873.698</u>	<u>316.762</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	939.490	622.728
Mutatie geldmiddelen	<u>873.698</u>	<u>316.762</u>
Stand per 31 december	1.813.188	939.490

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

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kosterswoningen bewoond door koster
Boekwaarde per 1 januari	0	2	456.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	58.000
Boekwaarde per 31 december	0	2	514.000

Landerijen

Boekwaarde per 1 januari	0
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	0

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	2	2	2
Afschrijvingen	-	1.426	-
(Des-)investeringen	-	16.053	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	2	14.629	2

Niet- monumentale orgels

Boekwaarde per 1 januari	0
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	0

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	1.268	785
	<u>1.268</u>	<u>785</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	2.161	1.185
Energiebelasting	0	2.000
Dividendbelasting	2.390	2.500
Lopende rente obligaties	-	0
Studentenkerk, studentenpastoraat	-	0
TNT Post depotbedrag	855	855
Digidruk depotbedrag	1.250	1.250
Diversen	0	0
Vooruitbetaalde pensioenpremie	-	0
Ontmoetingskerk afrekening exploitatie	11.006	13.802
	<u>17.662</u>	<u>21.592</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen (fondsen)				
886 st Royal Dutch Shell A	13.995	23.461	13.995	13.995
2.094,9308 PB Kempen global higg div	52.315	72.736	52.315	52.315
2.400 st Anteil Inshares St. Gl. Sec. Ucits.	0	0	0	0
435 st. Wereldhave	25.376	5.429	5.429	5.568
15 st. Holland Immo Group XV	0	0	0	0
	<u>91.686</u>	<u>101.626</u>	<u>71.739</u>	<u>71.878</u>

	2022	2021
<i>886 st Royal Dutch Shell A</i>		
Stand per 1 januari	13.995	12.948
Koersresultaten	-	1.047
Stand per 31 december	<u>13.995</u>	<u>13.995</u>
<i>2.094,9308 PB Kempen global higg div</i>		
Stand per 1 januari	<u>52.315</u>	<u>52.315</u>
Stand per 31 december	<u>52.315</u>	<u>52.315</u>
<i>2.400 st Anteil Inshares St. Gl. Sec. Ucits.</i>		
Stand per 1 januari	0	39.571
Mutaties	-	-39.571
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>435 st. Wereldhave</i>		
Stand per 1 januari	5.568	4.681
Koersresultaten	-139	887
Stand per 31 december	<u>5.429</u>	<u>5.568</u>
<i>15 st. Holland Immo Group XV</i>		
Stand per 1 januari	0	16.155
Mutaties	-	-16.155
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Obligatie (fondsen)				
655 Robeco financial institute bonds dis	70.048	57.633	57.633	68.074
5,165 Pimco global inv grade credit ih dis	65.209	48.706	48.706	60.792
504 Robeco high yield bounds hdg dis v	50.147	39.902	39.902	46.368
2.670 Pimco global income fund ih dis	30.044	23.736	23.736	27.715
	<u>215.448</u>	<u>169.977</u>	<u>169.977</u>	<u>202.949</u>

	2022	2021
<i>655 Robeco financial institute bonds dis</i>		
Stand per 1 januari	68.074	68.899
Koersresultaten	-10.441	-825
Stand per 31 december	<u>57.633</u>	<u>68.074</u>
<i>5,165 Pimco global inv grade credit ih dis</i>		
Stand per 1 januari	60.792	63.943
Koersresultaten	-12.086	-3.151
Stand per 31 december	<u>48.706</u>	<u>60.792</u>
<i>504 Robeco high yield bounds hdg dis v</i>		
Stand per 1 januari	46.368	46.902
Koersresultaten	-6.466	-534
Stand per 31 december	<u>39.902</u>	<u>46.368</u>
<i>2.670 Pimco global income fund ih dis</i>		
Stand per 1 januari	27.715	28.409
Koersresultaten	-3.979	-694
Stand per 31 december	<u>23.736</u>	<u>27.715</u>



	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Overige beleggingen				
ABN AMRO 626072808	-	0	0	991.710
ABN AMRO 401537110	-	0	0	1.961
	-	0	0	993.671

	2022	2021
<i>ABN AMRO 626072808</i>		
Stand per 1 januari	991.710	982.525
Mutaties	-991.710	9.185
Stand per 31 december	0	991.710

<i>ABN AMRO 401537110</i>		
Stand per 1 januari	1.961	1.960
Mutaties	-1.961	1
Stand per 31 december	0	1.961

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
Kas Sectie Stad	0	0
Kas Sectie Dukenburg	0	25
	<hr/> 0	<hr/> 25
Bankrekeningen		
ING 8245143	113.096	203.424
ING 8245143 spaarrekening	99.518	99.518
ING 126436	101.300	113.069
ABN AMRO 537038035	6.027	11.996
ABN AMRO 535206453	30.329	27.130
ABN AMRO 587313668	351.353	351.819
NL38RABO0373726015	16.887	4.453
SKG 797926879	56.005	95.993
ING Sectie Dukenburg	17.448	16.034
ABN AMRO Sectie Landwijk	713	258
SKG Sectie Stad	-	0
SKG 797922539	13.023	13.020
SKG 373726023	2.937	2.751
ABN AMRO 626072808	1.002.591	-
ABN AMRO 401537110	1.961	-
	<hr/> 1.813.188	<hr/> 939.465

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.223.746	1.090.278
Mutatie via resultaatbestemming	-6.414	133.468
Stand per 31 december	<u>1.217.332</u>	<u>1.223.746</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Pastoraat	360.000	406.178
Overige bestemmingsreserves	15.000	-
Bestemmingsfondsen	98.958	141.588
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	514.000	456.000
	<u>987.958</u>	<u>1.003.766</u>
	2022	2021
<i>Reserve pastoraat / nieuw beleid</i>		
Stand per 1 januari	406.178	62.490
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	343.688
Onttrekkingen via resultaatbestemming	46.178	-
Stand per 31 december	<u>360.000</u>	<u>406.178</u>
<i>Reserve beeld en geluid</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	15.000	-
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>-</u>
<i>Vermogen Sectie Stad</i>		
Stand per 1 januari	15.771	17.029
Onttrekkingen via resultaatbestemming	15.771	1.258
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>15.771</u>
<i>Vermogen Sectie Dukenburg</i>		
Stand per 1 januari	26.059	33.369
Onttrekkingen via resultaatbestemming	26.059	7.310
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>26.059</u>
<i>Vermogen Sectie Landwijk</i>		
Stand per 1 januari	99.758	100.141
Onttrekkingen via resultaatbestemming	800	383
Stand per 31 december	<u>98.958</u>	<u>99.758</u>
-		
Stand per 1 januari	0	127.430
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	127.430
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>



	2022	2021
<i>Reserve predikantsplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	456.000	379.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	58.000	77.000
Stand per 31 december	<u>514.000</u>	<u>456.000</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoudsvoorziening Maranathakerk	242.835	305.909
Onderhoudsvoorziening Ontmoetingskerk	110.981	110.981
Onderhoudsvoorziening Petruskerk	0	0
Onderhoudsvoorziening orgels	2.326	1.326
Onderhoudsvoorziening pastorie Broerdijk	0	0
	<hr/> 356.142	<hr/> 418.216
	2022	2021
<i>Onderhoudsvoorziening Maranathakerk</i>		
Stand per 1 januari	305.909	362.071
Onttrekkingen niet via baten en lasten	63.074	56.162
Stand per 31 december	<hr/> 242.835	<hr/> 305.909
<i>Onderhoudsvoorziening Ontmoetingskerk</i>		
Stand per 1 januari	110.981	114.542
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	3.561
Stand per 31 december	<hr/> 110.981	<hr/> 110.981
<i>Onderhoudsvoorziening Petruskerk</i>		
Stand per 1 januari	<hr/> 0	<hr/> 0
Stand per 31 december	0	0
<i>Onderhoudsvoorziening orgels</i>		
Stand per 1 januari	1.326	8.787
Toevoegingen via lastenrekeningen	1.000	2.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	9.461
Stand per 31 december	<hr/> 2.326	<hr/> 1.326
<i>Onderhoudsvoorziening pastorie Broerdijk</i>		
Stand per 1 januari	<hr/> 0	<hr/> 0
Stand per 31 december	0	0



	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Voorziening inventaris Maranathakerk	0	0
Voorziening dubieuze beleggingen	0	0
	0	0

	2022	2021
<i>Voorziening inventaris Maranathakerk</i>		
Stand per 1 januari	0	1.860
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-1.860
Stand per 31 december	0	0

<i>Voorziening dubieuze beleggingen</i>		
Stand per 1 januari	0	16.155
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	16.155
Stand per 31 december	0	0

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Crediteuren	31	2.742
	31	2.742

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.261	1.892
Kosten administratie	2.000	2.000
Diaconie PG Nijmegen	10.347	18.890
Beheerscommissie Ontmoetingskerk	-	0
Overigen	10.048	6.800
Vrijwillige bijdragen	150	1.540
Reliplan	-	0
Subsidie SIM Petruskerk	11.962	5.981
	<hr/> 36.768	<hr/> 37.103
 Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremies	1.821	0
	<hr/> 1.821	<hr/> 0
 Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing	0	0
	<hr/> 0	<hr/> 0
 Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen / nog te ontvangen collecten	1.003	-576
Af te dragen collecten	1.414	1.376
	<hr/> 2.417	<hr/> 800

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	-	-	175
Niet-monumentale kerkgebouwen	27.000	33.944	21.366
Kosterswoningen bewoond door koster	6.000	5.945	6.004
Uit pastoralia	5.000	4.908	5.824
	38.000	44.797	33.369
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	-5.696	-3.837
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	11.000	10.771	10.785
	11.000	5.075	6.948
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	180.000	181.395	184.896
Collecten in kerkdiensten	9.000	14.886	10.419
Giften	-	2.662	150
Kerkblad	14.000	11.403	14.463
Solidariteitskas	3.000	3.295	3.579
Overige opbrengsten levend geld	-	1.006	-
	206.000	214.647	213.507
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koerswinsten bij verkoop	-	-	12.540
Koersresultaat beleggingen	-	-33.111	-3.270
Boekwinsten onroerende zaken	-	-	388.260
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	77.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	58.000	-
	-	24.889	474.530



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	46.178	46.178	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	42.630	136.381
	<hr/> 46.178	<hr/> 88.808	<hr/> 136.381

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	-	-	787
Belastingen	-	-	366
Verzekeringen	-	-	75
Energie en water	-	-	794
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.022</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	15.000	14.824	16.855
Belastingen	1.000	551	536
Verzekeringen	4.000	1.599	3.405
Energie en water	12.000	12.959	9.776
Dotaties aan overige voorzieningen	-	-	-1.860
Overige kosten	32.772	21.767	23.315
	<u>64.772</u>	<u>51.700</u>	<u>52.027</u>
Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	250	-	143
Belastingen	1.500	1.679	1.031
Energie en water	300	190	290
	<u>2.050</u>	<u>1.869</u>	<u>1.464</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	-	-	164
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	835	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	1.000	2.000
	<u>2.000</u>	<u>1.835</u>	<u>2.000</u>
	<u>68.822</u>	<u>55.404</u>	<u>57.677</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Betaalde huren	6.700	6.852	6.463
	<u>6.700</u>	<u>6.852</u>	<u>6.463</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
	6.700	6.852	6.463
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	1.426	-
	-	1.426	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	93.000	92.872	29.276
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	1.200	1.500	-
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.500	306	523
	95.700	94.678	29.799
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	6.178	6.324	3.822
Preekvoorziening	5.000	9.502	9.382
Overige kosten pastoraat	-	-	77.653
	11.178	15.826	90.857
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	26.000	27.938	21.752
Pensioenpremies	3.000	3.014	2.246
Sociale lasten	4.500	4.048	3.072
Vergoedingen	1.400	550	-
	34.900	35.550	27.070
	141.778	146.054	147.726
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	3.000	3.397	3.111
Wijkwerk en gemeenteavonden	3.500	1.274	9.370
Jeugdwerk	2.500	431	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.500	1.180	3.311
	10.500	6.282	15.792

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	11.000	9.594	10.762
Afdrachten voor de solidariteitskas	5.000	4.835	5.075
Overige bijdragen en contributies	1.500	937	918
	<u>17.500</u>	<u>15.366</u>	<u>16.755</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	18.000	22.547	18.323
Pensioenpremies	2.000	2.024	1.706
Sociale lasten	4.000	3.296	2.880
Overige vergoedingen	2.500	0	-
	<u>26.500</u>	<u>27.867</u>	<u>22.909</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	3.000	1.359	1.745
	<u>3.000</u>	<u>1.359</u>	<u>1.745</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	2.500	2.906	-
Vergoedingen vrijwilligers	600	2.690	-
Overige kosten personeel	500	417	2.687
	<u>3.600</u>	<u>6.013</u>	<u>2.687</u>
	<u>33.100</u>	<u>35.239</u>	<u>27.341</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	443	1.204
Bureaubehoefden en drukwerk	1.500	428	993
Telefoon-en internetabbonementen	600	-	549
Ledenregistratie	3.000	2.001	2.296
Financiële administratie	6.000	6.564	5.789
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	800	804	504
Publiciteit	100	2.187	54
Kerkblad	20.000	23.321	20.798
Overige kosten	2.000	2.003	2.542
	<u>34.000</u>	<u>37.751</u>	<u>34.729</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	2.788	3.263
	<u>1.000</u>	<u>2.788</u>	<u>3.263</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	1.416	384
	<u>-</u>	<u>1.416</u>	<u>384</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	3.052	449
	<u>-</u>	<u>3.052</u>	<u>449</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	73.000	420.688
	<u>-</u>	<u>73.000</u>	<u>420.688</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							
Petruskerk	0	-	-	-	0	0	0
	0	-	-	-	0	0	0
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Maranathakerk	1	-	-	-	1	4.234.900	0
Ontmoetingskerk (2/3e deel)	1	-	-	-	1	0	0
	2	-	-	-	2	4.234.900	0
Kosterswoningen bewoond door koster							
Egelstraat 4	456.000	-	-	58.000	514.000	0	514.000
	456.000	-	-	58.000	514.000	0	514.000
Landerijen							
Kerkeboschje	0	-	-	-	0	-	-
	0	-	-	-	0	-	-

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
CV-installatie Petruskerk	1	-	-	-	1	0
CV-installatie Ontmoetingskerk	1	-	-	-	1	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>0</u>
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Inventaris Maranathakerk	1	1.426	16.053	-	14.628	883.700
Inventaris Ontmoetingskerk	1	-	-	-	1	0
	<u>2</u>	<u>1.426</u>	<u>16.053</u>	<u>-</u>	<u>14.629</u>	<u>883.700</u>
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Kerkelijk Bureau kopieermachine	1	-	-	-	1	20.000
Kerkelijk Bureau computersysteem	1	-	-	-	1	2.100
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>22.100</u>

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Niet-monumentale orgels						
Orgel Petruskerk	0	-	-	-	0	-
Orgel Maranathakerk	0	-	-	-	0	-
	<hr/> 0	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> -	<hr/> 0	<hr/> -