



Hervormde Gemeente te Linschoten – College van Kerkrentmeesters Verkort overzicht jaarrekening 2023 (incl. toelichting)



Hervormde gemeente te Linschoten
College van Kerkrentmeesters - Jaarrekening 2023

Verkort Overzicht

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	42.825	53.473	43.202
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	3.791	-18
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	0	-	-
Opbrengsten levend geld	152.750	158.518	145.383
Door te zenden collecten en giften	4.000	5.000	4.250
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	4.800	4.782	7.528
Totaal baten A	204.375	225.564	200.345
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	53.790	52.299	37.347
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	9.860	14.319	14.809
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	788	0
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	105.650	79.044	101.409
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	8.100	17.185	16.816
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.600	8.586	8.822
Salarissen en vergoedingen	7.500	9.528	10.336
Kosten beheer, administratie en archief	6.550	5.761	4.694
Rentelasten/bankkosten	4.425	3.767	975
Afdrachten door te zenden collecten en giften	4.000	5.000	4.250
Totaal lasten A	208.475	196.277	199.458
Operationeel resultaat (A)	-4.100	29.287	887
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	39.233	333.344	407.098
Incidentele lasten	-37.233	-95.639	-25.096
Incidentele baten en lasten (B)	2.000	237.706	382.001
Resultaat verslagjaar (A+B)	-2.100	266.993	382.888
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	3.625	1.461.626	62.406
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-7.500	-1.644.549	-440.744
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	-58.733	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-3.875	-241.657	-378.339
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-5.975	25.336	4.550

Balans

	2023	2022
Activa		
Onroerende zaken	1.703.315	2.194.421
Installaties en inventarissen	22.840	2
Financiële vaste activa	477.457	384.384
Debiteuren	11.841	11.178
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	4.653	1.075
Geldmiddelen	820.837	377.440
Totaal	3.040.943	2.968.501
Passiva		
Algemene reserve	185.530	160.194
Bestemmingsreserves en -fondsen	2.218.924	1.977.268
Voorzieningen	273.456	269.290
Langlopende schulden	308.989	531.783
Crediteuren	29.743	6.383
Kortlopende schulden en overlopende passiva	24.301	23.584
Totaal	3.040.943	2.968.501

Algemene gegevens

	2023	2022
Aantal belijdende leden	334	336
Aantal doopleden	356	380
Totaal aantal leden	690	716
Aantal pastorale eenheden (PE)	464	476
Gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden)	230	203
Gemiddelde bijdrage per pastorale eenheid (=levend geld / # PE)	342	305

VERKORTE TOELICHTING

Onze dankbaarheid gaat allereerst uit naar onze Hemelse Vader, die Zijn gemeente, het werk van Zijn handen, niet loslaat. Als gemeente weten we ons rijk gezegend met de voortgang van wekelijkse erediensten, de (financiële) betrokkenheid van de gemeenteleden en inzet van de vele vrijwilligers in het gemeentewerk. We beseffen hoe waardevol dat is: samen gemeente-zijn.

Masterplan: het SintJansProject

Een wezenlijk onderdeel van de uitvoeringsagenda van het college van kerkrentmeesters betreft de realisatie van het SintJansProject: een overkoepelend plan voor het -in samenhang- uitvoeren van 3 omvangrijke opgaven op kerkrentmeesterlijk gebied: uitbreiding van de begraafplaats, de bouw van een nieuwe duurzame pastorie en het renoveren en verduurzamen van Verenigingsgebouw De Wingerd. De uitbreiding van de begraafplaats (2022) en bouw van een duurzame pastorie (2023) zijn conform planning gerealiseerd. De oude pastorie aan de Dorpstraat 51 (incl. het perceel met de monumentale 'Slangenmuur') zijn in 2023 verkocht als (randvoorwaardelijk) onderdeel van het Masterplan. De financiële effecten hiervan zijn in het jaarverslag 2023 verwerkt en toegelicht. Inmiddels staan alle seinen op groen voor realisatie van het laatste deelproject: de renovatie en verduurzaming van verenigingsgebouw De Wingerd. Het plan voorziet naast renovatie en verduurzaming van het verenigingsgebouw ook in het realiseren van een glazen foyer als verbinding tussen de kerk en het verenigingsgebouw en ontmoetingsruimte, een jeugdzolder en het verbeteren van de toegankelijkheid voor minder validen vanuit het verenigingsgebouw naar de kerk. Alle vergunningen zijn hiervoor inmiddels afgegeven. De uitvoering start in april 2024. Meer informatie is te vinden op <https://www.hervormdlinshoten.nl/sintjansproject>.

Vacatureplaats predikant

In augustus 2023 is onze gemeente vacant geworden vanwege het vertrek van Ds. B.M. van den Bosch naar de Hervormde Gemeente van Benthuizen. Het beleid is erop gericht om zo snel mogelijk weer in de vacature te voorzien.

VERKORTE TOELICHTING RESULTAAT 2023

- **Operationeel resultaat (A).** De begroting 2023 liet aanvankelijk een zorgelijk beeld zien door de opgelopen inflatie en sterk gestegen energielasten. Met dankbaarheid kunnen we melden dat we het jaar 2023 met een operationeel resultaat van +€ 29.287 konden afsluiten. Dit is allereerst te danken aan hogere inkomsten vanuit de Actie Kerkbalans (+10%), collecteinkomsten (+7%) en huurinkomsten vanuit het onroerend goed (+24%). Daarin zien we de grote trouw en (financiële) betrokkenheid van onze gemeenteleden. Met de hogere inkomsten konden de effecten van sterk gestegen inflatie grotendeels worden gedekt. Daarnaast hebben we met elkaar een besparing van 40% gerealiseerd in het totale energieverbruik van zowel de kerk als de Wingerd. Door de combinatie van enerzijds hogere inkomsten en anderzijds minder energielasten hoefden enkele in de begroting 2023 opgenomen bijstuuringsmaatregelen niet te worden geëffectueerd. Vanwege de in 2023 ontstane vacatureplaats voor predikant is vanaf augustus 2023 geen bezettingsbijdrage meer doorbelast, waardoor we de kosten pastoraat lager zijn uitgekomen dan begroot. Daartegenover staan wel weer hogere kosten voor gastpredikanten en incidentele hulpdiensten.

- **Incidentele baten en lasten (B)**. Deze kwam per saldo uit op +€ 237.706 en betreft de incidentele baten en lasten verband houdende met de herwaardering WOZ-waarde onroerend goed, boekwinst verkoop oude pastorie, boekwinst verkoop perceel Slangenmuur (incl. vrijval voorziening), opbrengst acties SintJansCommissie, ontvangen schenkingen tbv het SintJansProject en het exploitatieresultaat van de begraafplaats.
- Van het **resultaat van het verslagjaar (A+B)** is € 241.657 toegevoegd aan de Bestemmingsreserves/-fondsen (C). Het resterende positieve Resultaat (D) is € 25.336 toegevoegd aan de Algemene reserve.

TOEKOMSTPARAGRAAF

Met veel dankbaarheid mogen wij concluderen dat de cijfers 2023 een positief resultaat laten zien. Al enkele jaren is de groei in opbrengsten voldoende om de effecten van inflatie op te vangen. In 2023 bedraagt het eigen vermogen circa € 2,4 miljoen (bestaande uit kerkelijk- en niet-kerkelijk vastgoed en liquiditeiten). Per balansdatum is € 821.000 aan liquiditeit beschikbaar. De financiële kengetallen laten (ook na afronding van het SintJansProject) een solide beeld zien.

In het najaar 2023 is gestart met de voorbereidingen voor het beroepingswerk. Het beleid is er op gericht om zo snel mogelijk in de vacature te voorzien. Hiertoe is een beroepingscommissie samengesteld.

In april 2024 starten we met de laatste fase van het SintJansProject: de verduurzaming en renovatie van verenigingsgebouw De Wingerd. Voor de tussenliggende periode wordt gebruik gemaakt van noodhuisvesting in de kerktuin. Het club en kringwerk vindt plaats bij zustergemeente Het Kruispunt.

In 2024 starten we ook met de aanleg van paden en inrichting op het nieuwe gedeelte.

Het is de intentie van het college om na afronding van het SintJansProject het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) actualiseren met tijdshorizon van minimaal 20 jaar. De onderhoudsvoorziening zal hiermee in overeenstemming worden gebracht en kan mogelijk leiden tot additionele dotaties. In 2024 vindt het onderhoud plaats zoals is opgenomen in de subsidiebeschikking SIM 2018

Tot slot

Het jaar 2024 zal voor een groot deel in het teken staan van de verduurzaming en renovatie van Verenigingsgebouw De Wingerd. We zijn dankbaar dat veel gemeenteleden, van jong-tot-oud, hier actief een bijdrage aan leveren. Ook dat is samen gemeente-zijn! Het is ons gebed dat dat we spoedig weer een eigen predikant mogen ontvangen en dat het kerkelijk werk het komend jaar tot zegen mag zijn. Daarbij weten we ons afhankelijk van onze Hemelse Vader.

Het college van kerkrentmeesters