



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Heemstede

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2021



Protestantse gemeente te Heemstede
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2021	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021	12
3.4	Grondslagen	14
3.5	Toelichting op de jaarrekening	18
3.6	Toelichting op de balans	19
3.7	Toelichting op de staat van baten en lasten	28
4	Staat van de vaste activa	35



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,00
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	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	5
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,50

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	5
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	7
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	618
Aantal doopleden	510
Totaal aantal leden	1.128

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	981
---------------------------	-----

ANBI-pagina

www.kerkpleinheemstede.nl/beleidsplan-anbi/



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters.

Verslag van het College van Kerkrentmeesters 2021

Woord vooraf.

Voor u ligt de jaarrekening 2021 van de Protestantse Gemeente te Heemstede, opgesteld onder verantwoordelijkheid van het College van Kerkrentmeesters.

De jaarrekening geeft de financiële positie weer per ultimo 2021, een overzicht van de baten en lasten over het jaar 2021 en, waar relevant, de vergelijking met de begroting 2021.

Coronacrisis

De pandemie rond het Coronavirus Covid-19 heeft gedurende heel 2021 een stevige impact gehad op de jaarrekening 2021.

Door de verschillende maatregelen van de regering is er duidelijk minder opbrengst wat betreft de verhuur van de Oude Kerk en de Pauwehof.

Onze gemeente heeft echter meerdere bronnen van inkomsten, waarop de pandemie van het coronavirus nauwelijks tot geen invloed heeft. Daarnaast heeft de kerkelijke gemeente voldoende middelen om de voornoemde inkomstenderving op te vangen. Daarom is deze jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Aanpassing aan regelgeving PKN Nederland.

Om te voldoen aan de richtlijnen Begroting en Jaarverslaglegging van PKN Nederland zijn de volgende zaken aangepast:

De Pauwehof valt niet langer onder de omschrijving kerkelijke gebouwen, maar onder verenigingsgebouwen. Dit heeft tot gevolg dat de Pauwehof tegen WOZ waarde op de balans staat.

De effecten worden nu gewaardeerd tegen de marktwaarde en niet langer tegen de nominale waarde.

Inzake onderdeel A de operationele baten en lasten het volgende:

De vrijwillige bijdragen zijn circa € 1000 hoger dan begroot. Ook de collecte opbrengsten zijn groter dan begroot, namelijk € 4000

De ontwikkeling van de vrijwillige bijdragen over de periode dat we alleen nog de Oude Kerk en de Pauwehof gebruiken:

Jaar 2015	€ 250.752	Leden:	1445	Gemiddeld: € 174
Jaar 2016	€ 234.474	Leden:	1484	Gemiddeld: € 158
Jaar 2017	€ 232.694	Leden:	1345	Gemiddeld: € 173



Jaar 2018	€ 223.267	Leden:	1297	Gemiddeld: € 172
Jaar 2019	€ 217.715	Leden:	1235	Gemiddeld: € 176
Jaar 2020	€ 219.434	Leden:	1202	Gemiddeld: € 182
Jaar 2021	€ 211.055	Leden:	1128	Gemiddeld: € 187

De kosten voor onderhoud van de Oude Kerk en de Pauwehof zijn in lijn met de begroting. De kosten van Energie en water zijn hoger dan begroot, maar in lijn met de jaarrekening van 2020.

Het college van Kerkrentmeesters doet de kerkenraad ook dit jaar dringend de aanbeveling om in de beleidsontwikkeling waakzaam te zijn en rekening te houden met de krimpende ontwikkeling in het aantal gemeenteleden.

De kerkenraad heeft besloten dat na het emeritaat van ds. A. Molendijk gezocht wordt naar een kerkelijk werker, die gaat functioneren naast ds. P. Terpstra. Dit besluit brengt met zich mee dat er mede hierdoor voorlopig voor de komende jaren een tekort op de jaarrekening zal zijn.

De volledige jaarrekening 2021 ligt ter inzage op het kerkelijk bureau en is gepubliceerd op de website van de kerk.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	0	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	482.000	0
Pastorieën bewoond door predikant	724.000	671.000
Onbebouwde eigendommen	0	0
	1.206.000	671.000
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	13.635	-
	13.635	-
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	946.765	946.765
	946.765	946.765
Totaal vaste activa	2.166.400	1.617.765



Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	3.090	2.356
	3.090	2.356
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	27.248	41.483
	27.248	41.483
Beleggingen		
Overige beleggingen	97.597	90.000
	97.597	90.000
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	96	379
Bankrekeningen	1.044.243	1.121.553
Kruisposten	0	50
	1.044.339	1.121.982
Totaal vlottende activa	1.172.274	1.255.821
Totaal activa	3.338.674	2.873.586



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve		
Algemene reserve	1.950.686	2.030.904
	1.950.686	2.030.904
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	305.000	305.000
Overige bestemmingsreserves	30.000	30.000
Reserves koersverschillen	7.597	-
Herwaarderingsreserves	744.000	209.000
	1.086.597	544.000
Totaal eigen vermogen	3.037.283	2.574.904

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	274.218	259.858
	274.218	259.858
Totaal vreemd vermogen lange termijn	274.218	259.858



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren		
Crediteuren	2.798	18.474
	2.798	18.474
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	9.805	7.055
Af te dragen pensioenpremies	4.242	3.992
Af te dragen loonheffingen	4.749	3.683
Collectebonnen/-munten	5.579	5.620
	24.375	20.350
Totaal vreemd vermogen korte termijn	27.173	38.824
Totaal vreemd vermogen	301.391	298.682
Totaal passiva	3.338.674	2.873.586



3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	64.500	37.883	43.154
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	18.250	17.886	20.920
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	5.000	5.000	-
Opbrengsten levend geld	234.075	237.172	243.584
Door te zenden collecten en giften	-	1.083	4.859
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	6.360	6.360	7.739
Totaal baten A	328.185	305.384	320.256
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	34.202	62.089	62.911
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	3.000	3.409	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	170.511	164.505	181.253
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	7.300	4.900	6.683
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	16.600	15.666	16.529
Salarissen en vergoedingen	83.867	84.581	104.981
Kosten beheer, administratie en archief	49.650	46.188	55.845
Rentelasten/bankkosten	1.350	3.112	1.367
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	1.083	4.859
Totaal lasten A	366.479	385.533	434.428
Operationeel resultaat (A)	-38.294	-80.149	-114.172
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	542.637	120.554
Incidentele lasten	-	-109	-105.778
Incidentele baten en lasten (B)	-	542.528	14.776
Resultaat verslagjaar (A+B)	-38.294	462.379	-99.396



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	239.431
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-20.000	-542.597	-209.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-20.000	-542.597	30.431
 Resultaat naar Algemene reserve (D)	 -58.294	 -80.218	 -68.965



3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-80.149	-114.172
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.409	-
Mutaties voorzieningen	14.360	17.226
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-734	797
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	14.235	1.230
Crediteuren	-15.676	-5.552
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.025	-12.759
	19.619	942
Kasstroom uit primaire activiteiten	-60.530	-113.230
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	40	46.554
Incidentele lasten	-109	-105.778
	-69	-59.224
Kasstroom uit operationele activiteiten	-60.599	-172.454
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-17.044	-
Mutaties in de financiële vaste activa	-	-50.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-17.044	-50.000
Mutatie geldmiddelen	-77.643	-222.454



	2021	2020
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.121.982	1.344.436
Mutatie geldmiddelen	<u>-77.643</u>	<u>-222.454</u>
Stand per 31 december	1.044.339	1.121.982

3.4 Grondslagen

Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 Oude Kerk is als pro-memorie post opgenomen op de balans.

Het verenigingsgebouw de Pauwehof aan de Achterweg 19 is vanaf 2021 gewaardeerd tegen de WOZ-waarde.

De pastorie is gewaardeerd tegen de WOZ -waarde. Hierop wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa (SKG inschrijvingen).

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover sprake is van een oninbaar deel van de lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten.

De waardering van de obligaties is dit jaar aangepast. De effecten worden nu gewaardeerd tegen de marktwaarde. Daarnaast is er een reserve koersverschillen gevormd. Derhalve voldoet dit aan de Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN.

Vorderingen, overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Geldmiddelen.



De geldmiddelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een looptijd langer dan een jaar zijn opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken algemene reserve , reserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan 25 te Heemstede , reserve ziekteverzuim, herwaarderingsreserve pastorie Frans Lehárlaan 37 te Heemstede.

Voorzieningen.De voorzieningen bestaan uit voorzieningen voor groot onderhoud Oude Kerk, groot onderhoud orgel Oude Kerk, groot onderhoud pastorie Franz Lehárlaan 37 te Heemstede, groot onderhoud Pauwehof en voorziening dubieuze debiteuren.

Bestemmingsreserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan.

De winst die is behaald bij de verkoop van de pastorie Nobellaan 25 te Heemstede is vooralsnog gereserveerd in verband met eventuele vervangende aankoop.

Herwaarderingsreserve.

De pastorie Franz Lehárlaan 37 te Heemstede wordt gewaardeerd op de WOZ- waarde. Het verschil met de aanschafwaarde is opgenomen in deze herwaarderingsreserve.

Voorzieningen.

De voorzieningen dienen als kostenegalisatie. De toevoegingen vinden plaats op basis van een meerjarig onderhoudsplan, tenzij de voorziening inmiddels een maximaal geachte omvang heeft bereikt.

Voorziening groot onderhoud pastorie Franz Lehárlaan te Heemstede.

Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud voor de pastorie bekostigd. De kosten van groot onderhoud zijn hierop in mindering gebracht. Aangezien de voorziening momenteel voldoende wordt geacht vinden vooralsnog geen toevoegingen plaats.

Voorziening groot onderhoud Oude Kerk.

Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud bekostigd van de monumentale Oude Kerk. Volgens het onderhoudsplan wordt jaarlijks € 13.000 toegevoegd alsmede de ontvangen instandhoudingssubsidies.

Voorziening groot onderhoud orgel Oude Kerk.



Deze voorziening was te hoog, omdat zij ook de voorziening van € 35.729 omvatte van het in 2018 aan een gemeente in Frauenberg (Lotharingen) geschonken orgel van de Pinksterkerk . In 2020 is daarom € 35.729 vrijgevallen. Toevoegingen vinden vooralsnog niet plaats.

Voorziening groot onderhoud Pauwehof.

Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud aan de Pauwehof bekostigd. Het normale onderhoud aan de betrokken gebouwen komt ten laste van de exploitatie.

Voorziening dubieuze debiteuren.

In 2015 is deze voorziening voor het eerst gevormd. Het betreft 50% van de vordering inzake toezeggingen door het bestuur van de Stichting Oude Kerk. In 2020 is € 5.000 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. De stand van deze vordering bedraagt per 31 december 2021 nog € 2.000, zodat het saldo van deze voorziening per 31 december € 1.000,-- bedraagt.

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 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 boekjaar aan.

In onderdeel C wordt de vrijval van bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen aan dit resultaat toegevoegd. Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen toegevoegd.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de algemene reserves (inclusief wijkreserves) aan.



Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserves. 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.



3.5 Toelichting op de jaarrekening

Algemene informatie

In 2021 was de predikantsplaats deels vacant.

Kosten beheer, administratie en archief

De post financiële administratie is lager dan voorheen. In overleg met de KKA wordt er een ander contract opgesteld, dat erin voorziet dat J. de Vries het grootste deel van de administratie doet en de KKA nog slechts voor het opmaken van de jaarrekening wordt ingehuurd.



3.6 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	0	0	671.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investerings	-	-	-
Herwaarderingen	-	482.000	53.000
Boekwaarde per 31 december	0	482.000	724.000

	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	0
Afschrijvingen	-
(Des-)investerings	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	0

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	-
Afschrijvingen	3.409
(Des-)investerings	17.044
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	13.635



Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Deposito's lange termijn		
SKG Inschrijvingen 6071223	281.765	281.765
SKG Inschrijvingen	665.000	665.000
	<u>946.765</u>	<u>946.765</u>
	2021	2020
<i>SKG Inschrijvingen 6071223</i>		
Stand per 1 januari	<u>281.765</u>	<u>281.765</u>
Stand per 31 december	281.765	281.765
<i>SKG Inschrijvingen</i>		
Stand per 1 januari	665.000	615.000
Mutaties	-	50.000
Stand per 31 december	<u>665.000</u>	<u>665.000</u>



Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren verhuur gebouwen	3.090	2.356
	<u>3.090</u>	<u>2.356</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Rente Obligaties	6.475	6.475
Rente SKG Inschrijvingen	4.727	6.681
Rente SKG en ABN AMRO	0	20
Energiebelasting Oude Kerk en Pauwehof	5.025	4.384
Clusterenergie 2017 en 2018	2.497	5.705
Wegwijzer	30	918
Aerdenhout	0	204
Energie afrekeningen	312	4.141
Rekening courant Diaconie	8	-
Verhuur opbrengsten	3.249	-
Eindejaarscollen	235	649
Stichting Oude Kerk	2.000	12.000
Vooruitbetaalde kosten	893	306
Vrijwillige bijdragen en eindejaarscollecten	1.797	-
	<u>27.248</u>	<u>41.483</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Overige beleggingen				
7,5% Nederland 2023	-	97.597	97.597	90.000
	-	97.597	97.597	90.000

	2021	2020
<i>7,5% Nederland 2023</i>		
Stand per 1 januari	90.000	90.000
Koersresultaten	7.597	-
Stand per 31 december	<u>97.597</u>	<u>90.000</u>



Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
(Wijk)kassen		
Kas Kerkelijk Bureau	38	452
Kas Pauwehof	58	-73
	<u>96</u>	<u>379</u>
 Bankrekeningen		
ABN AMRO 101	586.556	587.502
ABN AMRO 691	0	-
Rabobank 112	42.337	75.788
SKG 625	18.775	55.857
SKG 633	28.891	50.310
SKG 668	56.010	48.011
SKG 641	40.381	37.207
ING 287	4.092	3.627
ING 960	0	10.945
ING 454	40.175	32.721
Spaarrekening ABN AMRO 075	0	-
Spaarrekening SKG 676	39.033	36.904
Internetsparen SKG 817	178.112	176.971
Internetsparen SKG 833	9.881	5.710
	<u>1.044.243</u>	<u>1.121.553</u>
 Kruisposten		
Gelden onderweg / kasstorting	0	50
	<u>0</u>	<u>50</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.030.904	2.099.869
Mutatie via resultaatbestemming	-80.218	-68.965
Stand per 31 december	1.950.686	2.030.904



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Nieuw- en verbouw	305.000	305.000
Overige bestemmingsreserves	30.000	30.000
Reserves koersverschillen	7.597	-
Herwaarderingsreserves	744.000	209.000
	<u>1.086.597</u>	<u>544.000</u>

	2021	2020
<i>Verbouw Pastorie Franz Leharlaan 37</i>		
Stand per 1 januari	0	228.431
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	228.431
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Reserve verkoopopbrengst Pastorie Nobellaan</i>		
Stand per 1 januari	305.000	305.000
Stand per 31 december	<u>305.000</u>	<u>305.000</u>

<i>Ziekteverzuim</i>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

<i>Dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	0	11.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	11.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Reserve Koersverschillen inzake Rabobank</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	7.597	-
Stand per 31 december	<u>7.597</u>	<u>-</u>

<i>Herwaardering onroerend goed pastorie</i>		
Stand per 1 januari	209.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	535.000	209.000
Stand per 31 december	<u>744.000</u>	<u>209.000</u>



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
Onderhoudsvoorzieningen		
Restauratie Oude Kerk	82.909	63.549
Restauratie orgel Oude Kerk	31.602	31.602
Onderhoud gebouwen	0	0
Inventaris	0	0
Onderhoud Pastorie	66.717	66.717
Onderhoud Pauwehof	91.990	91.990
Dubieuze debiteuren	1.000	6.000
	<u>274.218</u>	<u>259.858</u>
	2021	2020
<i>Restauratie Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	63.549	49.771
Toevoegingen via lastenrekeningen	19.360	16.360
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	2.582
Stand per 31 december	<u>82.909</u>	<u>63.549</u>
<i>Restauratie orgel Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	31.602	67.331
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	35.729
Stand per 31 december	<u>31.602</u>	<u>31.602</u>
<i>Onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	0	117.138
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	117.138
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Inventaris</i>		
Stand per 1 januari	0	8.392
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	8.392
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>



	2021	2020
<i>Onderhoud Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	66.717	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	-66.717
Stand per 31 december	66.717	66.717
 <i>Onderhoud Pauwehof</i>		
Stand per 1 januari	91.990	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	-91.990
Stand per 31 december	91.990	91.990
 <i>Dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	6.000	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	5.000	-6.000
Stand per 31 december	1.000	6.000

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren		
Crediteuren	2.798	18.474
	2.798	18.474



Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Bijdragen	4.255	3.590
Vooruit ontvangen Wegwijzer	1.413	-
Vooruit ontvangen overig	0	178
Reservering vakantie toeslag	3.100	2.700
Nog af te dragen Collecten	238	218
DC Net	33	-
Meerlanden afval	55	-
Rente lasten/bankkosten	711	21
Factuur Bennebroek	0	71
Diaconie gemiste gift	0	100
Orgeldiensten	0	177
	9.805	7.055
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremie	4.242	3.992
	4.242	3.992
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	4.749	3.683
	4.749	3.683
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	5.579	5.620
	5.579	5.620



3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	27.500	15.164	13.555
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	20.000	11.080	14.905
Pastorieën bewoond door predikant	7.500	7.727	7.776
Buffetten	6.000	312	3.728
Overige opbrengsten onroerende zaken	3.500	3.600	3.190
	<u>64.500</u>	<u>37.883</u>	<u>43.154</u>

De verhuur opbrengst van de Oude Kerk en de Pauwehof is nu € 37883, in 2020 was dit € 43145 en in een normaal jaar als 2019 € 93.185. Als de pandemie voorbij is verwachten we weer een huuropbrengst conform de jaren 2018 en 2019. Door de weinige verhuuractiviteiten zijn ook de opbrengsten van het buffet aanzienlijk lager dan normaal.

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	500	-	19
Opbrengsten financiële vaste activa	-	11.136	14.151
Opbrengst overige beleggingen	11.000	6.750	6.750
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	6.750	-	-
	<u>18.250</u>	<u>17.886</u>	<u>20.920</u>

Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen

Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen

Overige opbrengsten	5.000	5.000	-
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>-</u>



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	210.000	211.755	219.434
Collecten in kerkdiensten	6.250	10.346	8.733
Giften	500	2.070	50
Kerkblad	11.325	9.721	10.986
Solidariteitskas en quotum	3.500	3.280	3.807
Overige opbrengsten levend geld	2.500	-	574
	<u>234.075</u>	<u>237.172</u>	<u>243.584</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (plaatselijk)	-	-	3.664
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	1.083	1.195
	<u>-</u>	<u>1.083</u>	<u>4.859</u>

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	6.360	6.360	6.360
Bijdragen kerkelijke organen	-	-	1.379
	<u>6.360</u>	<u>6.360</u>	<u>7.739</u>

De niet kerkelijke subsidies ontvangen we in 2022 voor het laatst. In februari 2022 is de procedure in gang gezet om voor een nieuwe periode van 5 jaar in aanmerking te komen voor subsidie . Hierbij worden we begeleid door Bouwadvies.

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	239.431
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>239.431</u>



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	40	46.554
Koersresultaat beleggingen	-	7.597	-
Herwaardering onroerende zaken	-	535.000	74.000
	-	542.637	120.554

Bij de herwaardering onroerende zaken hebben we te maken met het opvoeren van de Pauwehof op de balans tegen de WOZ waarde van € 482.000 en een hogere WOZ waarde van de pastorie aan de Franz Leharlaan 37 te Heemstede van € 53.000.



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.000	13.114	9.482
Belastingen	420	395	283
Verzekeringen	3.431	2.644	3.032
Energie en water	750	9.361	8.296
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	19.360	16.360
Overige kosten	2.500	7.360	4.708
	<u>17.101</u>	<u>52.234</u>	<u>42.161</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	3.000	2.738	9.511
Belastingen	2.341	2.215	2.464
Verzekeringen	950	933	401
Energie en water	100	511	4.658
Overige kosten	1.500	2.317	1.392
	<u>7.891</u>	<u>8.714</u>	<u>18.426</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	2.000	-	0
Belastingen	900	915	882
Verzekeringen	310	226	403
Overige kosten	-	-	1.039
	<u>3.210</u>	<u>1.141</u>	<u>2.324</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	6.000	-	-
	<u>6.000</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
	<u>34.202</u>	<u>62.089</u>	<u>62.911</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kerkelijke inventarissen	1.000	3.409	-
Niet-kerkelijke inventarissen	2.000	-	-
	<u>3.000</u>	<u>3.409</u>	<u>-</u>



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	168.211	160.659	178.500
Vaste onkostenvergoedingen	-	1.031	1.000
Vergoedingen op declaratiebasis	850	-	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	750	1.796	1.057
	<u>169.811</u>	<u>163.486</u>	<u>180.557</u>

In november 2021 is ds. A. Molendijk met emeritaat gegaan. Vandaar de iets lagere kosten van de afdracht. De kerkenraad heeft besloten niet opnieuw een full time predikant te beroepen, maar te zoeken naar een kerkelijke werker die naast ds. P.Terpstra gaat functioneren in het pastoraat,

Overige kosten pastoraat

Preekvoorziening	700	1.019	696
	<u>700</u>	<u>1.019</u>	<u>696</u>
	<u>170.511</u>	<u>164.505</u>	<u>181.253</u>

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kerkdiensten	2.500	3.643	4.536
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.000	-	220
Jeugdwerk	1.300	188	868
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.500	1.069	1.059
	<u>7.300</u>	<u>4.900</u>	<u>6.683</u>

Verplichtingen/bijdragen andere organen

Verplichtingen/bijdragen andere organen

Afdrachten voor quotum	11.700	10.994	11.679
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.500	3.405	3.520
Overige bijdragen en contributies	1.400	1.267	1.330
	<u>16.600</u>	<u>15.666</u>	<u>16.529</u>



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	26.070	23.784	44.239
Pensioenpremies	2.373	2.191	3.402
Sociale lasten	3.790	3.958	6.976
Overige vergoedingen	612	-895	51
	<u>32.845</u>	<u>29.038</u>	<u>54.668</u>
De salariskosten voor de kosteren zijn beduidend lager dan voorheen. Dit komt doordat de vacature die ontstond door het overlijden van koster R. de Reus niet volledig is herbezet.			
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	14.325	13.430	11.893
Pensioenpremies	685	999	735
Sociale lasten	1.180	1.682	1.466
Overige vergoedingen	-	1.483	1.342
	<u>16.190</u>	<u>17.594</u>	<u>15.436</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	25.745	25.652	25.416
Pensioenpremies	2.580	2.689	2.530
Sociale lasten	3.675	4.094	4.243
Overige vergoedingen	132	-	-
	<u>32.132</u>	<u>32.435</u>	<u>32.189</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	700	248	429
Overige kosten personeel	2.000	5.266	2.259
	<u>2.700</u>	<u>5.514</u>	<u>2.688</u>
	<u>83.867</u>	<u>84.581</u>	<u>104.981</u>



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.000	1.496	543
Bureaubehoeften en drukwerk	5.000	4.180	3.665
Telefoon	500	763	1.309
Administratie en archief	3.000	3.100	2.574
Ledenregistratie	3.000	1.199	2.089
Financiële administratie	17.000	13.794	17.061
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	2.750	788	2.704
Publiciteit	2.000	4.425	8.801
Kerktelefoon	400	393	393
Kerkblad	13.000	14.683	15.181
Overige kosten	1.000	1.367	1.525
	<u>49.650</u>	<u>46.188</u>	<u>55.845</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.350	3.112	1.367
	<u>1.350</u>	<u>3.112</u>	<u>1.367</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	-	-	3.664
Diaconaal regionaal/landelijk	-	1.083	1.195
	<u>-</u>	<u>1.083</u>	<u>4.859</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	20.000	542.597	209.000
	<u>20.000</u>	<u>542.597</u>	<u>209.000</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	109	31.778
Boekverliezen onroerende zaken	-	-	74.000
	<u>-</u>	<u>109</u>	<u>105.778</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Oude Kerk, Wilhelminaplein	0	-	-	-	0	5.435.600	0
	0	-	-	-	0	5.435.600	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Pauwehof, Achterweg 19	0	-	-	482.000	482.000	1.025.000	482.000
	0	-	-	482.000	482.000	1.025.000	482.000
Pastorieën bewoond door predikant							
Pastorie Franz Leharlaan 37	671.000	-	-	53.000	724.000	416.300	724.000
	671.000	-	-	53.000	724.000	416.300	724.000
Onbebouwde eigendommen							
Achterweg 17A (verkocht in 2019)	0	-	-	-	0	-	-
	0	-	-	-	0	-	-

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Beeld en geluid (aangeschaft in 2021)	-	3.409	17.044	-	13.635	-
	-	3.409	17.044	-	13.635	-