



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Heemstede

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



Protestantse gemeente te Heemstede
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	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	11
3.4	Grondslagen	13
3.5	Toelichting op de balans	18
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	26
4	Staat van de vaste activa	32



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	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	0,55
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,55
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	0,70
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	4
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,65

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	2



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 5

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 587

Aantal doopleden 496

Totaal aantal leden 1.083

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 901

ANBI-pagina

www.kerkpleinheemstede.nl/beleidsplan-anbi/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van het college van kerkrentmeesters over jaarrekening 2022.

Het jaar 2022 werd gedurende de eerste maanden nog beïnvloed door de Corona maatregelen. Dit zien we terug in de opbrengst van de verhuur van de Oude Kerk en de Pauwehof: al een stuk hoger dan in 2021 maar nog niet helemaal op het pre-covid niveau. De opbrengst uit levend geld is afgelopen jaar wederom gedaald door een afnemend aantal leden. De gemiddelde bijdrage van €184 per lid is vrijwel gelijk gebleven over de afgelopen jaren en dat is uiteraard iets om trots op te zijn. Het totaal aan opbrengsten en baten is circa €15000 lager dan begroot.

De uitgaven en kosten waren circa €23000 lager dan begroot. Ondanks de CAO-indexatie van de salarissen kwamen de totale personeelskosten lager uit doordat Minette Kits Nieuwenkamp pas per 1 juni aangesteld kon worden als pastor en vooralsnog een part-time aanstelling heeft. Pieter Terpstra ging per 1 juni van een fulltime aanstelling naar 0.6 fte omdat hij voor twee dagen per week als interim-predikant in dienst van de PKN ging werken.

De kosten voor de kerkelijke gebouwen zijn iets gestegen door stijging van de kosten voor onderhoud. De energiekosten konden we nog goed binnen de begroting houden omdat we een langlopend contract met 'oude' prijzen hadden. Het geplande onderhoud en de verduurzaming van de pastorie is grotendeels doorgeschoven naar 2023.

Het operationele resultaat is een tekort van €21.525 dat lager uitvalt dan begroot en een stuk lager dan het tekort van ruim €80.000 in 2021 en het tekort van bijna €115.000 in 2020.

Over de afgelopen decennia zijn reserves opgebouwd voor o.a. ziekteverzuim, herwaardering en onderhoud van de gebouwen en het orgel. Zo nodig kunnen deze voorzieningen aangesproken worden bij tekorten, groot onderhoud en noodzakelijke vervanging.

Voor 2023 is een begroting opgesteld die in lijn ligt met de realisatie over 2022. Het CvK is voornemens het financieel beheer nog wat pro-actiever in te steken en te zorgen voor een meerjarenplan (gebaseerd op het nieuwe Beleidsplan van de Kerkenraad) en een meerjaren onderhoudsplan voor pastorie en Pauwehof.

Naast deze zakelijke actiepunten dragen we als CvK graag bij aan een kerkelijke gemeente waar het 'goed toeven' is, door samen te werken en verbinding te zoeken met andere colleges en commissies binnen de kerk en een warm hart te hebben voor de vele vrijwilligers die, naast onze betaalde krachten, onmisbaar zijn voor het reilen en zeilen binnen onze kerk.

Het College van kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Heemstede



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022		31-12-2021
Onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	0		0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	484.000		482.000
Pastorieën bewoond door predikant	767.000		724.000
		1.251.000	1.206.000
Installaties en inventarissen			
Installaties in kerkelijke gebouwen	10.226		13.635
		10.226	13.635
Financiële vaste activa			
Deposito's lange termijn	946.765		946.765
		946.765	946.765
Totaal vaste activa		2.207.991	2.166.400



Vlottende activa

	31-12-2022		31-12-2021
Debiteuren			
Debiteuren	<u>6.338</u>	6.338	<u>3.090</u>
			3.090
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>23.644</u>	23.644	<u>27.248</u>
			27.248
Beleggingen			
Overige beleggingen	<u>90.126</u>	90.126	<u>97.597</u>
			97.597
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	194		96
Bankrekeningen	1.062.434		1.044.243
Kruisposten	<u>0</u>		<u>0</u>
	1.062.628		1.044.339
Totaal vlottende activa	<u>1.182.736</u>		<u>1.172.274</u>
Totaal activa	<u>3.390.727</u>		<u>3.338.674</u>



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve		
Algemene reserve	1.930.161	1.950.686
	1.930.161	1.950.686
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	305.000	305.000
Overige bestemmingsreserves	30.000	30.000
Reserves koersverschillen	126	7.597
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	789.000	744.000
	1.124.126	1.086.597
Totaal eigen vermogen	3.054.287	3.037.283

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	292.578	274.218
	292.578	274.218
Totaal vreemd vermogen lange termijn	292.578	274.218



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Crediteuren	12.445	2.798
	12.445	2.798
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	12.704	9.805
Af te dragen pensioenpremies	5.763	4.242
Af te dragen loonheffingen	7.171	4.749
Collectebonnen/-munten	5.779	5.579
	31.417	24.375
Totaal vreemd vermogen korte termijn	43.862	27.173
Totaal vreemd vermogen	336.440	301.391
Totaal passiva	3.390.727	3.338.674



3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	76.000	65.498	37.883
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	18.250	17.569	17.886
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	5.000	1.000	5.000
Opbrengsten levend geld	224.075	223.820	237.172
Door te zenden collecten en giften	-	277	1.083
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	6.360	6.360	6.360
Totaal baten A	329.685	314.524	305.384
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	65.991	75.765	62.089
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	3.000	3.409	3.409
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	134.925	96.213	164.505
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	7.300	6.967	4.900
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	16.600	15.032	15.666
Salarissen en vergoedingen	92.440	95.258	84.581
Kosten beheer, administratie en archief	38.150	39.865	46.188
Rentelasten/bankkosten	1.350	3.263	3.112
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	277	1.083
Totaal lasten A	359.756	336.049	385.533
Operationeel resultaat (A)	-30.071	-21.525	-80.149
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	38.529	542.637
Incidentele lasten	-	-	-109
Incidentele baten en lasten (B)	-	38.529	542.528
Resultaat verslagjaar (A+B)	-30.071	17.004	462.379



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	7.471	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-20.000	-45.000	-542.597
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-20.000	-37.529	-542.597
 Resultaat naar Algemene reserve (D)	 -50.071	 -20.525	 -80.218



3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-21.525	-80.149
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.409	3.409
Mutaties voorzieningen	18.360	14.360
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-3.248	-734
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3.604	14.235
Crediteuren	9.647	-15.676
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7.042	4.025
	38.814	19.619
Kasstroom uit primaire activiteiten	17.289	-60.530
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	1.000	40
Incidentele lasten	-	-109
	1.000	-69
Kasstroom uit operationele activiteiten	18.289	-60.599
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-	-17.044
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-17.044
Mutatie geldmiddelen	18.289	-77.643



	2022	2021
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.044.339	1.121.982
Mutatie geldmiddelen	18.289	-77.643
Stand per 31 december	1.062.628	1.044.339

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.

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.

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 Lehár laan 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.

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

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.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

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 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 Lehárllaan 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 Lehárllaan 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 Lehárllaan 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 vordering is geheel afgehandeld. Derhalve is voorziening dubieuze debiteuren ook geheel vrijgevallen.



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	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	0	482.000	724.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investerings	-	-	-
Herwaarderingen	-	2.000	43.000
Boekwaarde per 31 december	0	484.000	767.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	13.635
Afschrijvingen	3.409
(Des-)investerings	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	10.226

Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Deposito's lange termijn		
SKG Inschrijvingen 6071223	281.765	281.765
SKG Inschrijvingen	665.000	665.000
	946.765	946.765

	2022	2021
<i>SKG Inschrijvingen 6071223</i>		
Stand per 1 januari	281.765	281.765
Stand per 31 december	281.765	281.765

<i>SKG Inschrijvingen</i>		
Stand per 1 januari	665.000	665.000
Stand per 31 december	665.000	665.000

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren verhuur gebouwen	6.338	3.090
	<u>6.338</u>	<u>3.090</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Rente Obligaties	6.475	6.475
Rente SKG Inschrijvingen	3.915	4.727
Rente SKG en ABN AMRO	-	0
Energiebelasting Oude Kerk en Pauwehof	1.143	5.025
Clusterenergie 2017 en 2018	2.497	2.497
Wegwijzer	382	30
Aerdenhout	-	0
Energie afrekeningen	0	312
Rekening courant Diaconie	0	8
Verhuur opbrengsten	4.633	3.249
Eindejaarscollen	662	235
Stichting Oude Kerk	0	2.000
Vooruitbetaalde kosten	2.041	893
Vrijwillige bijdragen en eindejaarscollecten	1.385	1.797
Multipost	487	-
Rente	24	-
	<u>23.644</u>	<u>27.248</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Overige beleggingen				
7,5% Nederland 2023	-	90.126	90.126	97.597
	-	90.126	90.126	97.597

	2022	2021
<i>7,5% Nederland 2023</i>		
Stand per 1 januari	97.597	90.000
Koersresultaten	-7.471	7.597
Stand per 31 december	<u>90.126</u>	<u>97.597</u>



Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
Kas Kerkelijk Bureau	132	38
Kas Pauwehof	62	58
	194	96
 Bankrekeningen		
ABN AMRO 101	584.138	586.556
ABN AMRO 691	0	0
Rabobank 112	48.376	42.337
SKG 625	5.411	18.775
SKG 633	39.956	28.891
SKG 668	62.560	56.010
SKG 641	44.069	40.381
ING 287	1.719	4.092
ING 960	0	0
ING 454	43.213	40.175
Spaarrekening ABN AMRO 075	-	0
Spaarrekening SKG 676	40.364	39.033
Internetsparen SKG 817	179.027	178.112
Internetsparen SKG 833	13.601	9.881
	1.062.434	1.044.243
 Kruisposten		
Gelden onderweg / kasstorting	0	0
	0	0



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.950.686	2.030.904
Mutatie via resultaatbestemming	-20.525	-80.218
Stand per 31 december	1.930.161	1.950.686



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Nieuw- en verbouw	305.000	305.000
Overige bestemmingsreserves	30.000	30.000
Reserves koersverschillen	126	7.597
Herwaarderingsreserves	789.000	744.000
	<u>1.124.126</u>	<u>1.086.597</u>

	2022	2021
<i>Verbouw Pastorie Franz Leharlaan 37</i>		
Stand per 1 januari	0	0
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	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Reserve Koersverschillen inzake Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	7.597	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	7.597
Onttrekkingen via resultaatbestemming	7.471	-
Stand per 31 december	<u>126</u>	<u>7.597</u>

<i>Herwaardering onroerend goed pastorie</i>		
Stand per 1 januari	744.000	209.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	45.000	535.000
Stand per 31 december	<u>789.000</u>	<u>744.000</u>



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
Restauratie Oude Kerk	102.269	82.909
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	0	1.000
	<u>292.578</u>	<u>274.218</u>
	2022	2021
<i>Restauratie Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	82.909	63.549
Toevoegingen via lastenrekeningen	19.360	19.360
Stand per 31 december	<u>102.269</u>	<u>82.909</u>
<i>Restauratie orgel Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	<u>31.602</u>	<u>31.602</u>
Stand per 31 december	<u>31.602</u>	<u>31.602</u>
<i>Onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Inventaris</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Onderhoud Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	<u>66.717</u>	<u>66.717</u>
Stand per 31 december	<u>66.717</u>	<u>66.717</u>



	2022	2021
<i>Onderhoud Pauwehof</i>		
Stand per 1 januari	91.990	91.990
Stand per 31 december	<u>91.990</u>	<u>91.990</u>
 <i>Dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	1.000	6.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	1.000	5.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Crediteuren	12.445	2.798
	<u>12.445</u>	<u>2.798</u>



Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Bijdragen	4.858	4.255
Vooruit ontvangen Wegwijzer	0	1.413
Vooruit ontvangen overig	-	0
Reservering vakantie toeslag	5.200	3.100
Nog af te dragen Collecten	276	238
DC Net	0	33
Meerlanden afval	58	55
Rente lasten/bankkosten	73	711
Factuur Bennebroek	-	0
Diaconie gemiste gift	-	0
Orgeldiensten	-	0
Brieven eindejaarscollecten	1.019	-
Arbodienst	741	-
Overige	479	-
	12.704	9.805
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremie	5.763	4.242
	5.763	4.242
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	7.171	4.749
	7.171	4.749
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	5.779	5.579
	5.779	5.579



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	25.000	24.308	15.164
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	35.000	21.017	11.080
Pastorieën bewoond door predikant	7.500	8.135	7.727
Buffetten	5.000	7.708	312
Overige opbrengsten onroerende zaken	3.500	4.330	3.600
	<u>76.000</u>	<u>65.498</u>	<u>37.883</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	500	23	-
Opbrengsten financiële vaste activa	-	10.796	11.136
Opbrengst overige beleggingen	11.000	6.750	6.750
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	6.750	-	-
	<u>18.250</u>	<u>17.569</u>	<u>17.886</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	5.000	1.000	5.000
	<u>5.000</u>	<u>1.000</u>	<u>5.000</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	200.000	197.615	211.755
Collecten in kerkdiensten	6.250	13.402	10.346
Giften	500	860	2.070
Kerkblad	11.325	9.263	9.721
Solidariteitskas	3.500	2.680	3.280
Overige opbrengsten levend geld	2.500	-	-
	<u>224.075</u>	<u>223.820</u>	<u>237.172</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	277	1.083
	-	277	1.083
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	6.360	6.360	6.360
	6.360	6.360	6.360
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	40
Koersresultaat beleggingen	-	-7.471	7.597
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-	535.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	45.000	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	1.000	-
	-	38.529	542.637
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	7.471	-
	-	7.471	-



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.000	10.624	13.114
Belastingen	-	507	395
Verzekeringen	3.431	2.811	2.644
Energie en water	9.500	8.734	9.361
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	19.360	19.360
Overige kosten	2.500	9.452	7.360
	<u>25.431</u>	<u>51.488</u>	<u>52.234</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	3.000	8.084	2.738
Belastingen	2.400	2.205	2.215
Verzekeringen	950	768	933
Energie en water	5.500	5.332	511
Overige kosten	1.500	1.444	2.317
	<u>13.350</u>	<u>17.833</u>	<u>8.714</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	20.000	5.489	-
Belastingen	900	765	915
Verzekeringen	310	190	226
	<u>21.210</u>	<u>6.444</u>	<u>1.141</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	6.000	-	-
	<u>6.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>65.991</u>	<u>75.765</u>	<u>62.089</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.000	3.409	3.409
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	2.000	-	-
	<u>3.000</u>	<u>3.409</u>	<u>3.409</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	93.028	63.464	160.659
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	-	-	1.031
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	850	500	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	347	1.289	1.796
	<u>94.225</u>	<u>65.253</u>	<u>163.486</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	700	3.536	1.019
	<u>700</u>	<u>3.536</u>	<u>1.019</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	40.000	19.462	-
Pensioenpremies	-	3.244	-
Sociale lasten	-	1.825	-
Overige kosten kerkelijk werkers	-	2.893	-
	<u>40.000</u>	<u>27.424</u>	<u>-</u>
	<u>134.925</u>	<u>96.213</u>	<u>164.505</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.500	3.285	3.643
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.000	305	-
Jeugdwerk	1.300	359	188
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.500	3.018	1.069
	<u>7.300</u>	<u>6.967</u>	<u>4.900</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	11.700	10.875	10.994
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.500	3.220	3.405
Overige bijdragen en contributies	1.400	937	1.267
	<u>16.600</u>	<u>15.032</u>	<u>15.666</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	34.745	37.403	23.784
Pensioenpremies	2.900	3.271	2.191
Sociale lasten	4.353	6.143	3.958
Overige vergoedingen	618	-5.003	-895
	<u>42.616</u>	<u>41.814</u>	<u>29.038</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	13.805	8.413	13.430
Pensioenpremies	1.000	946	999
Sociale lasten	1.400	1.236	1.682
Overige vergoedingen	-	2.924	1.483
	<u>16.205</u>	<u>13.519</u>	<u>17.594</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	26.067	27.725	25.652
Pensioenpremies	2.607	5.740	2.689
Sociale lasten	3.910	2.842	4.094
Overige vergoedingen	135	-	-
	<u>32.719</u>	<u>36.307</u>	<u>32.435</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	700	1.036	248
Overige kosten personeel	200	2.582	5.266
	<u>900</u>	<u>3.618</u>	<u>5.514</u>
	<u>92.440</u>	<u>95.258</u>	<u>84.581</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.000	695	1.496
Bureaubehoeften en drukwerk	4.500	4.924	4.180
Telefoon-en internetabonnementen	500	1.431	763
Administratie en archief	3.000	2.956	3.100
Ledenregistratie	3.000	226	1.199
Financiële administratie	6.000	5.347	13.794
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	2.750	792	788
Publiciteit	2.000	6.667	4.425
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	400	393	393
Kerkblad	13.000	15.067	14.683
Overige kosten	1.000	1.367	1.367
	<u>38.150</u>	<u>39.865</u>	<u>46.188</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.350	3.263	3.112
	<u>1.350</u>	<u>3.263</u>	<u>3.112</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal regionaal/landelijk	-	277	1.083
	<u>-</u>	<u>277</u>	<u>1.083</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	109
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	20.000	45.000	542.597
	<u>20.000</u>	<u>45.000</u>	<u>542.597</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							
Oude Kerk, Wilhelminaplein	0	-	-	-	0	6.023.868	0
	0	-	-	-	0	6.023.868	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Pauwehof, Achterweg 19	482.000	-	-	2.000	484.000	1.136.252	484.000
	482.000	-	-	2.000	484.000	1.136.252	484.000
Pastorieën bewoond door predikant							
Pastorie Franz Leharlaan 37	724.000	-	-	43.000	767.000	461.485	767.000
	724.000	-	-	43.000	767.000	461.485	767.000

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Beeld en geluid (aangeschaft in 2021)	13.635	3.409	-	-	10.226	-
	<u>13.635</u>	<u>3.409</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.226</u>	<u>-</u>