



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Leidschendam

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2021



**Protestantse gemeente te Leidschendam
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	11
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
4	Staat van de vaste activa	28

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	3
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	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,60
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	0,33
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	15
Waarvan vacatures	3

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	6
Waarvan vacatures	1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	1
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	17
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	967
Aantal doopleden	996
Totaal aantal leden	1.963

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	1.602
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.pgleidschendam.nl/anbi/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Leidschendam, ?? maart 2021

Geachte leden van de Algemene Kerkenraad,

Met betrekking tot de jaarrekening over de periode 2021 rapporteren wij u als volgt:

a. Opdracht & Algemeen

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening over 2021 van de Protestantse Gemeente te Leidschendam samengesteld. De penningmeester heeft de jaarrekening samengesteld.

De algemene gedragslijnen uit voorgaande jaren zijn in 2021 gecontinueerd.

b. Resultaten

De jaarrekening 2021 wijkt op verschillende punten af van de begroting over dit jaar. De vrijwillige bijdragen vanuit de gemeente zijn in 2021 10 % lager dan die van 2020 en 4 % lager dan begroot voor 2021. De opbrengst van rente en dividenden was wat lager dan 2020, wel hoger dan begroot.

Rond de corona-crisis zien we ook dit jaar dat de verhuur en omzet van de Dorpskerk en Kruisheuvelkerk lager zijn dan voorheen, daarnaast waren er ook lagere kosten door minder activiteiten. De voor lange tijd online diensten hadden tot gevolg de er veel minder gast predikanten nodig waren.

Uiteindelijk is er een tekort van € 25.212 over 2021, de begroting voorzag in een tekort van € 28.300. Over 2020 was er een tekort van € 7.052.

c. Vermogenspositie

Het eigen vermogen (inclusief fondsen) bedraagt per 31 december 2021 € 2.774.985. Het vermogen per 31 december 2020 was € 2.592.818. De toename van het vermogen komt voornamelijk door een toename van de WOZ waarden en de beleggingen, totaal € 190.000, zonder dit was er een kleine afname van het vermogen.

d. Uitgaven onderhoud, renovatie & herinrichting

Het groot onderhoud aan de Kruisheuvelkerk en de Dorpskerk was in 2021 van beperkte aard. In beide gevallen minder dan de jaarlijkse toevoeging aan de desbetreffende voorziening. De uitgave voor de herinrichting van de Dorpskerk kerkzaal en Binnenhof waren in 2021 van beperkte aard.

e. Jaarrekening: aanvullende informatie op het verkort overzicht

- **Opbrengsten en Baten:** De verhuur van onze zalen en gebouwen is aanzienlijk lager in 2021, vooral door minder gebruik door de corona-crisis. De renteopbrengsten dit jaar zijn vrijwel gelijk aan 2020, een stuk hoger dan begroot. De bijdragen uit de gemeente zijn in 2021 8 % lager dan in 2020.

- **Uitgaven en Kosten:** Voor de kosten van de kerkgebouwen zijn de standaard toevoegingen aan de reserves nu hierin opgenomen. De pastorale kosten reflecteren huidige situatie – 2 predikanten elk met 0.8 fte en een kerkelijk werker van 0,33 fte.
- **Incidentele baten:** Deze bestaan vooral uit de herwaardering van onroerend goed en toename koers beleggingen. Daarnaast is er een legaat van € 20,000 binnen gekomen.
- **Mutaties Bestemmingsfondsen:** De incidentele lasten worden hier direct toegevoegd aan de desbetreffende bestemmingsreserve. De overige toevoegingen / onttrekkingen zijn vrijwel in balans.

Namens het College van Kerkrentmeesters: **Gert van Spronsen, penningmeester**

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is van het z.g.n. FRIS-model uitgegaan, verplicht gesteld door de PKN. In de jaarrekening worden onze diverse gebouwen als volgt gerubriceerd: Dorpskerk - monumentaal kerkgebouw, Kruisheuvelkerk – niet monumentaal kerkgebouw, Leidraad – kerkelijk centrum en de bovenwoning als kosterswoning.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	86.000	0
Pastorieën bewoond door predikant	976.000	904.000
Overige gebouwen	174.000	162.000
	1.236.002	1.066.002
Totaal vaste activa	1.236.002	1.066.002

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	0	-
	0	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	5.135	3.374
	5.135	3.374
Beleggingen		
Obligatie (fondsen)	431.699	411.450
	431.699	411.450
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	-167	75
Bankrekeningen	573.180	585.743
Deposito's korte termijn	550.000	550.000
	1.123.013	1.135.818
Totaal vlottende activa	1.559.847	1.550.641



Totaal activa

2.795.849

2.616.643

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.848.909</u>	<u>1.874.121</u>
	1.848.909	1.874.121
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	104.285	83.973
Pastoraat	117.986	126.928
Bestemmingsfondsen	64.885	68.734
Reserves koersverschillen	94.694	74.445
Herwaarderingsreserves	<u>282.000</u>	<u>112.000</u>
	663.851	466.079
Totaal eigen vermogen	<u>2.512.760</u>	<u>2.340.201</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>262.226</u>	<u>252.618</u>
	262.226	252.618
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>262.226</u>	<u>252.618</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	13.175	15.477
Af te dragen pensioenpremies	-896	-745
Af te dragen loonheffingen	4.590	4.075
Collectebonnen/-munten	<u>3.995</u>	<u>5.019</u>
	20.864	23.825
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>20.864</u>	<u>23.825</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>283.090</u>	<u>276.443</u>
Totaal passiva	<u>2.795.849</u>	<u>2.616.643</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	68.500	56.313	70.425
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	10.500	22.944	23.834
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	-	-	0
Opbrengsten levend geld	288.000	271.297	295.636
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	500	678	884
Totaal baten A	367.500	351.232	390.780
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	103.500	101.510	148.628
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	187.000	166.520	156.848
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	13.500	13.284	9.341
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	20.000	21.212	20.348
Salarissen en vergoedingen	68.800	68.620	60.276
Kosten beheer, administratie en archief	16.500	16.003	15.318
Rentelasten/bankkosten	1.500	1.774	1.367
Totaal lasten A	410.800	388.923	412.126
Operationeel resultaat (A)	-43.300	-37.690	-21.346
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	210.249	-14.757
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	210.249	-14.757
Resultaat verslagjaar (A+B)	-43.300	172.559	-36.103
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	12.121	12.500
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	15.000	4.096	3.772
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-213.741	12.778
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-247	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	15.000	-197.771	29.050
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-28.300	-25.212	-7.052

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-37.690	-21.346
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	9.608	-17.538
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	89
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-1.761	1.282
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-2.962	-18.129
	4.886	-34.296
Kasstroom uit primaire activiteiten	-32.804	-55.642
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	20.000	6.584
Incidentele lasten	-	-
	20.000	6.584
Kasstroom uit operationele activiteiten	-12.804	-49.058
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	-	-1.815
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-1.815
Mutatie geldmiddelen	-12.804	-50.873
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.135.818	1.186.691
Mutatie geldmiddelen	-12.804	-50.873
Stand per 31 december	1.123.013	1.135.818

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

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast.

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 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.

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. Het hangt van het beleid af of dit in A of B wordt gepresenteerd. Afhankelijk van het beleid kan dit resultaat 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 kas, 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, 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 op Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd. 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	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	1	0
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	86.000
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>86.000</u>

	Pastorieën bewoond door predikant	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	904.000	162.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	72.000	12.000
Boekwaarde per 31 december	<u>976.000</u>	<u>174.000</u>

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Klanten PG Leidschendam	<u>0</u>	<u>-</u>
	0	-

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Rente termijn deposito's	2.372	2.372
Rente spaarrekening 2018	0	376
Overige te vorderen en ontvangen bedragen	833	626
Diaconie afrekening 2021-Q3 & Q4	<u>1.930</u>	<u>-</u>
	5.135	3.374

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Obligatie (fondsen)				
Rabobank Leden Certificaten	318.459	431.699	431.699	411.450
	<u>318.459</u>	<u>431.699</u>	<u>431.699</u>	<u>411.450</u>

	2021	2020
<i>Rabobank Leden Certificaten</i>		
Stand per 1 januari	411.450	396.791
Koersresultaten	20.249	14.659
Stand per 31 december	<u>431.699</u>	<u>411.450</u>

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
(Wijk)kassen		
De Binnenhof	-73	-48
Kruisheuvelkerk	-94	123
	<u>-167</u>	<u>75</u>

Bankrekeningen

NL20 RABO 0127 6046 50 - Betaalrekening	12.547	8.956
NL54 RABO 0365 9293 52 - Solidariteitskas	96.557	286
NL93 RABO 3659 4539 43 -Internet sparen	91.675	17.175
NL36 RABO 1266 2344 97 - Vermogensparen	100.000	419.442
NL56 RABO 0114 9837 20 - Verjaardagsfonds	95.116	206
NL08 INGB 0000 0066 66 - AKB rekening	76.656	598
NL29 RABO 0373 7409 21 - SKG betaalrekening	629	80
NL08 INGB 0000 0066 66 - Spaarrekening	100.000	139.000
	<u>573.180</u>	<u>585.743</u>

Deposito's korte termijn

SKG	550.000	550.000
	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>

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

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.874.121	1.881.174
Mutatie via resultaatbestemming	<u>-25.212</u>	<u>-7.052</u>
Stand per 31 december	1.848.909	1.874.121

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Nieuw- en verbouw	104.285	83.973
Pastoraat	117.986	126.928
Bestemmingsfondsen	64.885	68.734
Reserves koersverschillen	94.694	74.445
Herwaarderingsreserves	282.000	112.000
	<u>663.851</u>	<u>466.079</u>
	2021	2020
<i>Binnenhof - Herinrichting</i>		
Stand per 1 januari	75.861	75.861
Toevoegingen via resultaatbestemming	22.433	-
Stand per 31 december	<u>98.294</u>	<u>75.861</u>
<i>Dorpskerk - Herinrichting</i>		
Stand per 1 januari	8.111	6.750
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1.361
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.121	-
Stand per 31 december	<u>5.990</u>	<u>8.111</u>
<i>Verjaardagsfonds</i>		
Stand per 1 januari	27.628	28.150
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.059	1.978
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	2.500
Stand per 31 december	<u>28.687</u>	<u>27.628</u>
<i>Jeugd en Ouderenfonds</i>		
Stand per 1 januari	16.080	16.080
Stand per 31 december	<u>16.080</u>	<u>16.080</u>
<i>Pastoraalfonds</i>		
Stand per 1 januari	83.219	87.996
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	5.223
Onttrekkingen via resultaatbestemming	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>73.219</u>	<u>83.219</u>
<i>Wijkactiviteiten Vlietwijk</i>		
Stand per 1 januari	22.311	22.311
Stand per 31 december	<u>22.311</u>	<u>22.311</u>

	2021	2020
<i>Wijkactiviteiten Heuvelwijk</i>		
Stand per 1 januari	14.777	14.777
Toevoegingen via resultaatbestemming	247	-
Stand per 31 december	<u>15.024</u>	<u>14.777</u>
<i>Wijkactiviteiten Leidschenveen</i>		
Stand per 1 januari	12.995	15.778
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.096	2.783
Stand per 31 december	<u>8.899</u>	<u>12.995</u>
<i>PGL Musical activiteiten</i>		
Stand per 1 januari	2.852	3.841
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	989
Stand per 31 december	<u>2.852</u>	<u>2.852</u>
<i>PGL Creatieve activiteiten</i>		
Stand per 1 januari	1.062	1.062
Stand per 31 december	<u>1.062</u>	<u>1.062</u>
<i>Fonds Hulp en Heil kerk</i>		
Stand per 1 januari	5.243	5.243
Stand per 31 december	<u>5.243</u>	<u>5.243</u>
<i>Fonds eigenrisico Ziektelasten</i>		
Stand per 1 januari	9.495	9.495
Stand per 31 december	<u>9.495</u>	<u>9.495</u>
<i>Leden certificaten</i>		
Stand per 1 januari	74.445	59.786
Toevoegingen via resultaatbestemming	20.249	14.659
Stand per 31 december	<u>94.694</u>	<u>74.445</u>
<i>Onroerendgoed</i>		
Stand per 1 januari	112.000	148.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	170.000	-36.000
Stand per 31 december	<u>282.000</u>	<u>112.000</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
Onderhoudsvoorzieningen		
Dorpskerk	119.210	109.059
Kruisheuvelkerk	95.656	92.980
Pastorieën	16.742	14.371
Bovenwoning	19.041	21.050
Orgels	11.576	15.158
	262.226	252.618
	2021	2020
<i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	109.059	126.287
Toevoegingen via lastenrekeningen	15.000	15.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	4.850	32.228
Stand per 31 december	119.210	109.059
<i>Kruisheuvelkerk</i>		
Stand per 1 januari	92.980	97.684
Toevoegingen via lastenrekeningen	15.000	15.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	12.323	19.704
Stand per 31 december	95.656	92.980
<i>Pastorieën</i>		
Stand per 1 januari	14.371	8.603
Toevoegingen via lastenrekeningen	8.000	8.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	5.628	2.232
Stand per 31 december	16.742	14.371
<i>Bovenwoning</i>		
Stand per 1 januari	21.050	21.050
Onttrekkingen niet via baten en lasten	2.009	-
Stand per 31 december	19.041	21.050



	2021	2020
<i>Orgels</i>		
Stand per 1 januari	15.158	16.532
Onttrekkingen niet via baten en lasten	3.582	1.374
Stand per 31 december	<u>11.576</u>	<u>15.158</u>

Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Hypotheke en leningen		
Binnenhof	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

	2021	2020
<i>Binnenhof</i>		
Stand per 1 januari	0	1.815
Mutaties	-	-1.815
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Vrijwillige Bijdragen	5.830	1.300
Reservering vakantiegeld en EJU	2.647	2.685
Kruisheuvelkerk licht	0	0
Dorpskerk / Binnenhof herinrichting	3.359	4.452
Vooruit ontvangen huur	647	647
Diaconie	0	3.591
Diversen	692	567
Energie afrekeningen	0	2.235
	<hr/> 13.175	<hr/> 15.477
Af te dragen pensioenpremies		
Kosters / Pastoraal Coördinator	-896	-745
	<hr/> -896	<hr/> -745
Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing / sociale lasten 4e kwartaal	4.590	4.075
	<hr/> 4.590	<hr/> 4.075
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	3.041	3.991
SKG tegoed	954	1.028
	<hr/> 3.995	<hr/> 5.019

3.6 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	1.000	1.000	1.000
Niet-monumentale kerkgebouwen	1.000	1.000	1.000
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	35.000	25.318	31.776
Pastorieën bewoond door predikant	15.500	15.494	10.990
Kosterswoningen bewoond door koster	8.500	-	-
Overige bebouwde eigendommen	-	8.400	18.900
Buffetten	7.500	5.100	6.759
	<u>68.500</u>	<u>56.313</u>	<u>70.425</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	500	3.165	3.551
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	10.000	19.779	20.282
	<u>10.500</u>	<u>22.944</u>	<u>23.834</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	260.000	249.253	274.134
Collecten in kerkdiensten	15.000	10.204	9.342
Giften	5.000	2.898	4.058
Kerkblad	-	3.017	1.812
Solidariteitskas en quotum	5.500	5.925	6.290
(Wijk)kassen	2.500	-	-
	<u>288.000</u>	<u>271.297</u>	<u>295.636</u>

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	500	678	884
	<u>500</u>	<u>678</u>	<u>884</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	12.121	12.500
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	15.000	4.096	3.772
	<u>15.000</u>	<u>16.217</u>	<u>16.272</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	0	1.361
Koersresultaat beleggingen	-	20.249	14.659
Herwaardering onroerende zaken	-	170.000	-36.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	20.000	5.223
	-	<u>210.249</u>	<u>-14.757</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	1.000	3.219	41.026
Belastingen	500	1.358	1.101
Verzekeringen	2.000	2.677	3.006
Energie en water	7.000	6.092	6.809
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.000	15.000	15.000
Overige kosten	1.000	906	1.292
	<u>26.500</u>	<u>29.252</u>	<u>68.233</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	1.000	1.350	1.073
Belastingen	500	194	471
Verzekeringen	2.000	1.861	2.126
Energie en water	8.000	6.866	5.880
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.000	15.000	15.000
Overige kosten	1.000	1.671	1.653
	<u>27.500</u>	<u>26.943</u>	<u>26.202</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	22.000	22.024	21.790
Belastingen	100	94	94
Verzekeringen	100	188	63
Energie en water	7.000	5.744	14.256
Overige kosten	5.000	7.416	7.543
	<u>34.200</u>	<u>35.465</u>	<u>43.746</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	1.000	133	226
Belastingen	200	188	90
Verzekeringen	500	214	461
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	8.000	8.000	8.000
Overige kosten	2.000	682	669
	<u>11.700</u>	<u>9.217</u>	<u>9.447</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Belastingen	200	154	35
Verzekeringen	500	207	237
Overige kosten	200	-	118
	<u>900</u>	<u>362</u>	<u>391</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.500	0	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	-	-
Overige kosten	200	270	610
	<u>2.700</u>	<u>270</u>	<u>610</u>
	<u>103.500</u>	<u>101.510</u>	<u>148.628</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	150.000	137.700	107.988
Vaste onkostenvergoedingen	2.000	2.008	1.476
Vergoedingen op declaratiebasis	500	-	-
	<u>152.500</u>	<u>139.708</u>	<u>109.464</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	7.042
Preekvoorziening	12.000	4.284	8.413
	<u>12.000</u>	<u>4.284</u>	<u>15.455</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	17.500	17.755	23.847
Pensioenpremies	2.000	1.903	3.047
Sociale lasten	3.000	2.871	5.035
	<u>22.500</u>	<u>22.528</u>	<u>31.928</u>
	<u>187.000</u>	<u>166.520</u>	<u>156.848</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	500	459	725
Overige kosten kerkdiensten en catechese	5.000	3.201	2.460
Wijkwerk en gemeenteavonden	5.000	8.942	6.282
Jeugdwerk	3.000	2.025	783
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	-1.344	-909
	13.500	13.284	9.341
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	14.500	15.287	14.888
Afdrachten voor de solidariteitskas	5.500	5.535	5.335
Overige bijdragen en contributies	-	390	125
	20.000	21.212	20.348
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	41.000	40.949	33.999
Pensioenpremies	3.800	3.976	3.745
Sociale lasten	6.500	6.704	6.881
Overige vergoedingen	-	579	510
	51.300	52.208	45.136
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	5.000	969	378
Pensioenpremies	-	108	42
Sociale lasten	-	197	74
Overige vergoedingen	7.000	8.016	7.237
	12.000	9.289	7.732
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	2.500	2.185	2.366
Overige kosten personeel	3.000	4.256	4.381
Overige kosten vrijwilligers	-	682	661
	5.500	7.123	7.408
	68.800	68.620	60.276

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.000	871	1.155
(Wijk)kerkenraad	1.500	120	375
Telefoon	500	-	243
Administratie en archief	2.000	2.081	1.346
Ledenregistratie	1.500	428	-
Financiële administratie	2.000	2.902	2.235
Jaarrekeningcontrole	1.500	1.414	1.396
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	500	995	496
Publiciteit	-	303	-
Kerkblad	5.000	6.494	6.668
Overige kosten	-	394	1.404
	16.500	16.003	15.318

Rentelasten/bankkosten
Rentelasten/bankkosten

Bankkosten	1.500	1.774	1.367
	1.500	1.774	1.367

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	213.741	-12.778
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	247	-
	-	213.988	-12.778

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							
Dorpskerk	1	-	-	-	1	4.041.500	0
	1	-	-	-	1	4.041.500	0
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Kruisheuvelkerk	1	-	-	-	1	3.501.800	0
	1	-	-	-	1	3.501.800	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Binnenhof & Sips room (Delfstekade 9)	0	-	-	86.000	86.000	667.200	86.000
Kruisheuvelkerk zalen	0	-	-	-	0	0	0
De Leidraad	0	-	-	-	0	341.700	0
	0	-	-	86.000	86.000	1.008.900	86.000

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
G.J. vd Veenstraat 31	441.000	-	-	37.000	478.000	336.200	478.000
Kon. Emmalaan 38	463.000	-	-	35.000	498.000	294.600	498.000
	<u>904.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72.000</u>	<u>976.000</u>	<u>630.800</u>	<u>976.000</u>
Overige gebouwen							
Kon. Emmalaan 38 (is nu pastorie)	0	-	-	-	0	0	0
Delftsekade 9	0	-	-	0	0	0	0
Delftsekade 10	162.000	-	-	12.000	174.000	325.300	174.000
	<u>162.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.000</u>	<u>174.000</u>	<u>325.300</u>	<u>174.000</u>