



Leidschendam, 31 maart 2022

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 kosterwoning.

## Verkort Overzicht

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
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
<b>Totaal baten A</b>	<b>367.500</b>	<b>351.232</b>	<b>390.780</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
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
<b>Totaal lasten A</b>	<b>410.800</b>	<b>388.923</b>	<b>412.126</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-43.300</b>	<b>-37.690</b>	<b>-21.346</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	210.249	-14.757
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>210.249</b>	<b>-14.757</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-43.300</b>	<b>172.559</b>	<b>-36.103</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	12.121	12.500
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	15.000	4.096	3.772
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-213.741	12.778
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-247	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>15.000</b>	<b>-197.771</b>	<b>29.050</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-28.300</b>	<b>-25.212</b>	<b>-7.052</b>

## Balans

	2021	2020
<b>Activa</b>		
Onroerende zaken	1.236.002	1.066.002
Beleggingen	431.699	411.450
Debiteuren	0	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	5.135	3.374
Geldmiddelen	1.123.013	1.135.818
<b>Totaal</b>	<u>2.795.849</u>	<u>2.616.643</u>
<b>Passiva</b>		
Algemene reserve	1.848.909	1.874.121
Bestemmingsreserves en -fondsen	663.851	466.079
Voorzieningen	262.226	252.618
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	20.864	23.825
<b>Totaal</b>	<u>2.795.849</u>	<u>2.616.643</u>

## Algemene gegevens

	2021	2020
Aantal belijdende leden	967	1.000
Aantal doopleden	996	1.028
<b>Totaal aantal leden</b>	1.963	2.028
Aantal pastorale eenheden (PE)	1.602	1.766
Gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden)	138	146
Gemiddelde bijdrage per pastorale eenheid (=levend geld / # PE)	169	167