



Leidschendam, 10 maart 2023

Geachte leden van de Kerkenraad,

Met betrekking tot de jaarrekening over de periode 2022 rapporteren wij u als volgt:

#### **a. Opdracht & Algemeen**

Ingevolge uw opdracht hebben wij, het College van Kerkrentmeesters de jaarrekening over 2022 van de Protestantse Gemeente te Leidschendam vastgesteld. Deze is door de penningmeester opgemaakt.

De algemene gedragslijnen uit voorgaande jaren zijn in 2022 gecontinueerd.

#### **b. Resultaten**

De jaarrekening 2022 wijkt op verschillende punten af van de begroting over dit jaar. De huurinkomsten en omzet van de Dorpskerk en Kruisheuvelkerk zijn hoger dan begroot, weer op het niveau van voor Corona. De vrijwillige bijdragen vanuit de gemeente zijn in 2022 ~ 2 % lager dan die van 2021, door hogere giften zijn de totale inkomsten uit de gemeente gelijk aan 2021. De opbrengst van rente en dividenden zijn gelijk aan 2021.

Er was aanzienlijk extra onderhoud nodig aan een van de pastorieën vanwege een fout in het ontwerp van de kozijnen.

Uiteindelijk is er een tekort van € 34.680 over 2022, de begroting voorzag in een tekort van € 36.600.

Over 2021 was er een tekort van € 25,212.

#### **c. Vermogenspositie**

Het eigen vermogen (inclusief fondsen) bedraagt per 31 december 2022 € 2.740.225. Het vermogen per 31 december 2021 was € 2.774.985. De afname van het vermogen komt voornamelijk door de verminderde waarde van de Rabobank certificaten, meer dan de hogere WOZ-waarden, totaal - € 23.500, zonder dit was er maar een kleine afname van het vermogen.

#### **d. Uitgaven onderhoud, renovatie & herinrichting**

Het groot onderhoud aan de Kruisheuvelkerk en de Dorpskerk was in 2022 van beperkte aard. De herinrichting van de Dorpskerk kerkzaal is voltooid met het installeren van nieuwe verlichting. De kosten hiervan zijn ten laste van herinrichtingsfonds geboekt. Aan een van de pastorieën was extra onderhoud nodig. De helft van de kosten zijn ten laste van de onderhoudsvoorziening geboekt.

#### **e. Jaarrekening: aanvullende informatie op het verkort overzicht**

- **Opbrengsten en Baten:** De verhuur van onze zalen en gebouwen is weer terug op het niveau van voor de corona-crisis. De renteopbrengsten dit jaar zijn vrijwel gelijk aan 2021, wat hoger dan begroot. De bijdragen uit de gemeente zijn in 2022 gelijk aan 2021.
- **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 beleggingen. Daarnaast zijn er twee legaten van totaal € 35,000 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 2022 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 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	68.700	79.489	56.313
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	20.100	23.252	22.944
Opbrengsten levend geld	266.300	271.302	271.297
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	500	541	678
<b>Totaal baten A</b>	<b>355.600</b>	<b>374.585</b>	<b>351.232</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	106.900	135.991	101.510
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	181.500	178.088	166.520
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	8.000	9.722	13.284
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	20.000	19.358	21.212
Salarissen en vergoedingen	68.800	70.287	68.620
Kosten beheer, administratie en archief	15.500	16.547	16.003
Rentelasten/bankkosten	1.500	2.281	1.774
<b>Totaal lasten A</b>	<b>402.200</b>	<b>432.276</b>	<b>388.923</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-46.600</b>	<b>-57.691</b>	<b>-37.690</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	11.540	210.249
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>11.540</b>	<b>210.249</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-46.600</b>	<b>-46.151</b>	<b>172.559</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	156.979	12.121
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	10.000	1.334	4.096
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-144.000	-213.741
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-2.842	-247
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>10.000</b>	<b>11.472</b>	<b>-197.771</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-36.600</b>	<b>-34.680</b>	<b>-25.212</b>

## Balans

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Activa</b>		
Onroerende zaken	1.345.002	1.236.002
Beleggingen	299.239	431.699
Debiteuren	-	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	6.032	5.135
Geldmiddelen	1.112.548	1.123.013
<b>Totaal</b>	<u>2.762.820</u>	<u>2.795.849</u>
<b>Passiva</b>		
Algemene reserve	1.814.230	1.848.909
Bestemmingsreserves en -fondsen	652.379	663.851
Voorzieningen	273.616	262.226
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	22.595	20.864
<b>Totaal</b>	<u>2.762.820</u>	<u>2.795.849</u>

## Algemene gegevens

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aantal belijdende leden	923	967
Aantal doopleden	969	996
<b>Totaal aantal leden</b>	1.892	1.963
Aantal pastorale eenheden (PE)	1.407	1.602
Gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden)	143	138
Gemiddelde bijdrage per pastorale eenheid (=levend geld / # PE)	193	169