



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Leidschendam

**College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2022**

**Protestantse gemeente te Leidschendam
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2022**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2022	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	11
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	15
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	4
Waarvan vacatures	1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	10
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	923
Aantal doopleden	969
Totaal aantal leden	1.892

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	1.407
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.pgleidschendam.nl/anbi/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

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 2020, door hogere giften zijn de totale inkomsten uit de gemeente gelijk aan 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 toename koers 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

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	122.000	86.000
Pastorieën bewoond door predikant	1.037.000	976.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	186.000	174.000
	<u>1.345.002</u>	<u>1.236.002</u>
Totaal vaste activa	<u>1.345.002</u>	<u>1.236.002</u>

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	6.032	5.135
	<u>6.032</u>	<u>5.135</u>
Beleggingen		
Obligatie (fondsen)	299.239	431.699
	<u>299.239</u>	<u>431.699</u>
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	-246	-167
Bankrekeningen	562.794	573.180
Deposito's korte termijn	550.000	550.000
	<u>1.112.548</u>	<u>1.123.013</u>
Totaal vlottende activa	<u>1.417.818</u>	<u>1.559.847</u>



Totaal activa

2.762.820

2.795.849

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.814.230</u>	<u>1.848.909</u>
	1.814.230	1.848.909
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	90.452	104.285
Pastoraat	112.299	117.986
Overige bestemmingsreserves	-7.766	-
Bestemmingsfondsen	66.393	64.885
Reserves koersverschillen	0	94.694
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	391.000	282.000
	<u>652.379</u>	<u>663.851</u>
Totaal eigen vermogen	<u>2.466.609</u>	<u>2.512.760</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>273.616</u>	<u>262.226</u>
	273.616	262.226
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>273.616</u>	<u>262.226</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	13.075	13.175
Af te dragen pensioenpremies	1.112	-896
Af te dragen loonheffingen	4.364	4.590
Collectebonnen/-munten	<u>4.044</u>	<u>3.995</u>
	22.595	20.864
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>22.595</u>	<u>20.864</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>296.212</u>	<u>283.090</u>
Totaal passiva	<u>2.762.820</u>	<u>2.795.849</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
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
Totaal baten A	355.600	374.585	351.232
Uitgaven en Kosten			
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
Totaal lasten A	402.200	432.276	388.923
Operationeel resultaat (A)	-46.600	-57.691	-37.690
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	11.540	210.249
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	11.540	210.249
Resultaat verslagjaar (A+B)	-46.600	-46.151	172.559
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
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
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	10.000	11.472	-197.771
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-36.600	-34.680	-25.212

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-57.691	-37.690
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	11.390	9.608
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-897	-1.761
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.732	-2.962
	12.225	4.886
Kasstroom uit primaire activiteiten	-45.466	-32.804
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	35.000	20.000
Incidentele lasten	-	-
	35.000	20.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	-10.466	-12.804
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	0	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-
Mutatie geldmiddelen	-10.466	-12.804
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.123.013	1.135.818
Mutatie geldmiddelen	-10.466	-12.804
Stand per 31 december	1.112.548	1.123.013

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

De Richtlijn begroting en jaarverslaggeving geeft aan dat waardering van vaste activa moet plaatsvinden op basis van de actuele waarde, dat is de WOZ-waarde. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

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

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. 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.

Gronden en landerijen

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

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 liquide middelen bestaan uit kasgeld, 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, inventaris en installaties, 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 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	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	1	86.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	36.000
Boekwaarde per 31 december	1	1	122.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	976.000	174.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	61.000	12.000
Boekwaarde per 31 december	1.037.000	186.000

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Klanten PG Leidschendam	-	0
	-	0

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Rente termijn deposito's	2.372	2.372
Rente spaarrekening 2018	0	0
Diverse Verhuur rekeningen	2.157	833
Diaconie afrekening 2022 - Q4	1.503	1.930
	6.032	5.135

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Obligatie (fondsen)				
Rabobank Leden Certificaten	318.459	299.239	299.239	431.699
	<u>318.459</u>	<u>299.239</u>	<u>299.239</u>	<u>431.699</u>

	2022	2021
<i>Rabobank Leden Certificaten</i>		
Stand per 1 januari	431.699	411.450
Mutaties	0	-
Koersresultaten	-132.460	20.249
Stand per 31 december	<u>299.239</u>	<u>431.699</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
De Binnenhof	-105	-73
Kruisheuvelkerk	-141	-94
	<u>-246</u>	<u>-167</u>

Bankrekeningen

NL20 RABO 0127 6046 50 - Betaalrekening	12.915	12.547
NL54 RABO 0365 9293 52 - Solidariteitskas	648	96.557
NL93 RABO 3659 4539 43 - Internet sparen	287.363	91.675
NL36 RABO 1266 2344 97 - Vermogensparen	259.987	100.000
NL56 RABO 0114 9837 20 - Verjaardagsfonds	514	95.116
NL08 INGB 0000 0066 66 - AKB rekening	1.180	76.656
NL29 RABO 0373 7409 21 - SKG betaalrekening	138	629
NL08 INGB 0000 0066 66 - Spaarrekening	50	100.000
	<u>562.794</u>	<u>573.180</u>

Deposito's korte termijn

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

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.848.909	1.874.121
Mutatie via resultaatbestemming	-34.680	-25.212
Stand per 31 december	<u>1.814.230</u>	<u>1.848.909</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
	2022	2021
<i>Binnenhof - Herinrichting</i>		
Stand per 1 januari	98.294	75.861
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	22.433
Onttrekkingen via resultaatbestemming	7.842	-
Stand per 31 december	<u>90.452</u>	<u>98.294</u>
<i>Dorpskerk - Herinrichting</i>		
Stand per 1 januari	5.990	8.111
Onttrekkingen via resultaatbestemming	5.990	2.121
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>5.990</u>
<i>Verjaardagsfonds</i>		
Stand per 1 januari	28.687	27.628
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1.059
Onttrekkingen via resultaatbestemming	51	-
Stand per 31 december	<u>28.636</u>	<u>28.687</u>
<i>Jeugd en Ouderenfonds</i>		
Stand per 1 januari	16.080	16.080
Onttrekkingen via resultaatbestemming	636	-
Stand per 31 december	<u>15.443</u>	<u>16.080</u>
<i>Pastoraalfonds</i>		
Stand per 1 januari	73.219	83.219
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>68.219</u>	<u>73.219</u>
<i>Toevoeging algemene reserves</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	30.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	37.766	-
Stand per 31 december	<u>-7.766</u>	<u>-</u>
<i>Wijkactiviteiten Vlietwijk</i>		
Stand per 1 januari	22.311	22.311
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.716	-
Stand per 31 december	<u>25.027</u>	<u>22.311</u>

	2022	2021
<i>Wijkactiviteiten Heuvelwijk</i>		
Stand per 1 januari	15.024	14.777
Toevoegingen via resultaatbestemming	126	247
Stand per 31 december	15.150	15.024
<i>Wijkactiviteiten Leidschenveen</i>		
Stand per 1 januari	8.899	12.995
Onttrekkingen via resultaatbestemming	454	4.096
Stand per 31 december	8.445	8.899
<i>PGL Musical activiteiten</i>		
Stand per 1 januari	2.852	2.852
Onttrekkingen via resultaatbestemming	790	-
Stand per 31 december	2.062	2.852
<i>PGL Creatieve activiteiten</i>		
Stand per 1 januari	1.062	1.062
Stand per 31 december	1.062	1.062
<i>Fonds Hulp en Heil kerk</i>		
Stand per 1 januari	5.243	5.243
Onttrekkingen via resultaatbestemming	90	-
Stand per 31 december	5.153	5.243
<i>Fonds eigenrisico Ziektekosten</i>		
Stand per 1 januari	9.495	9.495
Stand per 31 december	9.495	9.495
<i>Leden certificaten</i>		
Stand per 1 januari	94.694	74.445
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	20.249
Onttrekkingen via resultaatbestemming	94.694	-
Stand per 31 december	0	94.694
<i>Onroerendgoed</i>		
Stand per 1 januari	282.000	112.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	109.000	170.000
Stand per 31 december	391.000	282.000

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
Dorpskerk	133.380	119.210
Kruisheuvelkerk	105.772	95.656
Pastorieën	4.523	16.742
Bovenwoning	19.041	19.041
Orgels	10.900	11.576
	273.616	262.226

2022 **2021**

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Hypotheken en leningen		
Binnenhof	0	0
	0	0

2022 **2021**

Binnenhof

Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Vrijwillige Bijdragen	1.920	5.830
Reservering vakantiegeld en EJU	2.723	2.647
Kruisheuvelkerk licht	-	0
Dorpskerk / Binnenhof herinrichting	0	3.359
Vooruit ontvangen huur	2.593	647
Diaconie	0	0
Diverse rekeningen	5.839	692
Energie afrekeningen	0	0
	<hr/> 13.075	<hr/> 13.175
Af te dragen pensioenpremies		
Kosters / Pastoraal Coördinator	1.112	-896
	<hr/> 1.112	<hr/> -896
Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing / sociale lasten 4e kwartaal	4.364	4.590
	<hr/> 4.364	<hr/> 4.590
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	3.041	3.041
SKG tegoed	1.004	954
	<hr/> 4.044	<hr/> 3.995

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	1.000	1.000	1.000
Niet-monumentale kerkgebouwen	1.000	1.000	1.000
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	35.000	41.805	25.318
Pastorieën bewoond door predikant	15.500	16.045	15.494
Kosterswoningen bewoond door koster	8.700	-	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen	-	8.400	8.400
Buffetten	7.500	11.239	5.100
	<u>68.700</u>	<u>79.489</u>	<u>56.313</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	100	3.167	3.165
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	20.000	20.085	19.779
	<u>20.100</u>	<u>23.252</u>	<u>22.944</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	250.000	245.078	249.253
Collecten in kerkdiensten	5.000	10.255	10.204
Giften	2.000	9.710	2.898
Kerkblad	1.000	995	3.017
Solidariteitskas	5.800	5.265	5.925
(Wijk)kassen	2.500	0	-
	<u>266.300</u>	<u>271.302</u>	<u>271.297</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	500	541	678
	<u>500</u>	<u>541</u>	<u>678</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat beleggingen	-	-132.460	20.249
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	12.000	170.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	97.000	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	35.000	20.000
	-	11.540	210.249
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	156.979	12.121
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	10.000	1.334	4.096
	10.000	158.313	16.217

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	1.000	17.125	3.219
Belastingen	1.000	275	1.358
Verzekeringen	3.000	3.385	2.677
Energie en water	8.500	2.334	6.092
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.000	15.000	15.000
Overige kosten	1.000	1.225	906
	29.500	39.344	29.252
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	1.000	2.151	1.350
Belastingen	500	198	194
Verzekeringen	2.000	2.038	1.861
Energie en water	9.000	8.594	6.866
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.000	15.000	15.000
Overige kosten	1.500	2.462	1.671
	29.000	30.442	26.943
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	22.500	22.632	22.024
Belastingen	100	101	94
Verzekeringen	100	308	188
Energie en water	7.000	7.239	5.744
Overige kosten	6.000	4.803	7.416
	35.700	35.083	35.465
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	1.000	20.581	133
Belastingen	200	244	188
Verzekeringen	500	351	214
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	8.000	8.000	8.000
Overige kosten	750	797	682
	10.450	29.972	9.217

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Belastingen	200	416	154
Verzekeringen	250	181	207
Overige kosten	100	124	-
	<hr/> 550	<hr/> 721	<hr/> 362
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	500	-	0
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	-	-
Overige kosten	200	430	270
	<hr/> 1.700	<hr/> 430	<hr/> 270
	<hr/> <hr/> 106.900	<hr/> <hr/> 135.991	<hr/> <hr/> 101.510
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	150.000	145.870	137.700
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.000	2.008	2.008
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	500	-	-
	<hr/> 152.500	<hr/> 147.878	<hr/> 139.708
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	6.000	6.969	4.284
	<hr/> 6.000	<hr/> 6.969	<hr/> 4.284
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	18.000	18.392	17.755
Pensioenpremies	2.000	2.002	1.903
Sociale lasten	3.000	2.848	2.871
	<hr/> 23.000	<hr/> 23.241	<hr/> 22.528
	<hr/> <hr/> 181.500	<hr/> <hr/> 178.088	<hr/> <hr/> 166.520

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	500	749	459
Overige kosten kerkdiensten en catechese	3.000	2.809	3.201
Wijkwerk en gemeenteavonden	3.000	5.534	8.942
Jeugdwerk	1.500	2.775	2.025
Huisgemeenten	-	-2.318	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	173	-1.344
	8.000	9.722	13.284
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	15.000	14.408	15.287
Afdrachten voor de solidariteitskas	5.000	4.920	5.535
Overige bijdragen en contributies	-	30	390
	20.000	19.358	21.212
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	42.000	43.343	40.949
Pensioenpremies	4.000	4.189	3.976
Sociale lasten	5.500	6.777	6.704
Overige vergoedingen	500	510	579
	52.000	54.819	52.208
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	5.000	1.001	969
Pensioenpremies	100	113	108
Sociale lasten	200	209	197
Overige vergoedingen	5.000	7.197	8.016
	10.300	8.520	9.289
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	2.500	1.980	2.185
Overige kosten personeel	4.000	4.411	4.256
Overige kosten vrijwilligers	-	557	682
	6.500	6.948	7.123
	68.800	70.287	68.620

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.000	1.411	871
(Wijk)kerkenraad	1.000	-	120
Administratie en archief	2.000	1.965	2.081
Ledenregistratie	1.500	722	428
Financiële administratie	2.000	3.007	2.902
Jaarrekeningcontrole	1.500	1.452	1.414
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	503	995
Publiciteit	-	303	303
Kerkblad	5.000	7.185	6.494
Overige kosten	500	-	394
	<u>15.500</u>	<u>16.547</u>	<u>16.003</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.500	2.281	1.774
	<u>1.500</u>	<u>2.281</u>	<u>1.774</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	144.000	213.741
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	2.842	247
	<u>-</u>	<u>146.842</u>	<u>213.988</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkegebouwen							
Dorpskerk	1	-	-	-	1	4.564.615	0
	1	-	-	-	1	4.564.615	0
Niet-monumentale kerkegebouwen							
Kruisheuvelkerk	1	-	-	-	1	3.914.761	0
	1	-	-	-	1	3.914.761	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Binnenhof & Sips room (Delfstekade 9)	86.000	-	-	-	86.000	745.570	122.000
Kruisheuvelkerk zalen	0	-	-	-	0	0	0
De Leidraad	0	-	-	-	0	297.384	0
	86.000	-	-	-	86.000	1.042.954	122.000

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Hervwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
G.J. vd Veenstraat 31	478.000	-	-	37.000	515.000	372.943	515.000
Kon. Emmalaan 38	498.000	-	-	24.000	522.000	326.797	522.000
	976.000	-	-	61.000	1.037.000	699.740	1.037.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Kon. Emmalaan 38 (is nu pastorie)	0	-	-	-	0	-	-
Delftsekade 9	0	-	-	-	0	-	-
Delftsekade 10	174.000	-	-	12.000	186.000	360.608	186.000
	174.000	-	-	12.000	186.000	360.608	186.000