



**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 . . . . .	24
4	Staat van de vaste activa . . . . .	30

## 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/](http://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 2021, 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 € 37.446 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.

- **Incidentele lasten:** Deze zijn de verminderde waarde van onze beleggingen en wel dat deel wat niet meer beschikbaar was in de beleggings reserve.



- **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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Onroerende zaken</b>		
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	<u>186.000</u>	<u>174.000</u>
	1.345.002	1.236.002
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.345.002</u>	<u>1.236.002</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>0</u>
	-	0
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.032</u>	<u>5.135</u>
	6.032	5.135
<b>Beleggingen</b>		
Obligatie (fondsen)	<u>299.239</u>	<u>431.699</u>
	299.239	431.699
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	-246	-167
Bankrekeningen	562.794	573.180
Deposito's korte termijn	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
	1.112.548	1.123.013
<b>Totaal vlottende activa</b>	<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>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>1.811.464</u>	<u>1.848.909</u>
	1.811.464	1.848.909
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Nieuw- en verbouw	90.452	104.285
Pastoraat	107.299	117.986
Overige bestemmingsreserves	0	-
Bestemmingsfondsen	66.393	64.885
Reserves koersverschillen	0	94.694
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>391.000</u>	<u>282.000</u>
	655.145	663.851
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<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>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>273.616</u>	<u>262.226</u>
	273.616	262.226
<b>Langlopende schulden</b>		
Hypotheken en leningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>273.616</u>	<u>262.226</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
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
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>22.595</u>	<u>20.864</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>296.212</u>	<u>283.090</u>
<b>Totaal passiva</b>	<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
<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	-	119.213	12.121
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	10.000	1.334	4.096
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-109.000	-213.741
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-2.842	-247
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>10.000</b>	<b>8.706</b>	<b>-197.771</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-36.600</b>	<b>-37.446</b>	<b>-25.212</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
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
	<u>12.225</u>	<u>4.886</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-45.466</u>	<u>-32.804</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	35.000	20.000
Incidentele lasten	-	-
	<u>35.000</u>	<u>20.000</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-10.466</u>	<u>-12.804</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de beleggingen	<u>0</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>-10.466</u>	<u>-12.804</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	1.123.013	1.135.818
Mutatie geldmiddelen	-10.466	-12.804
Stand per 31 december	<u>1.112.548</u>	<u>1.123.013</u>

## 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 GCBB, 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	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>122.000</u>

	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	<u>1.037.000</u>	<u>186.000</u>

##### Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Debiteuren</b>		
Klanten PG Leidschendam	-	0
	<u>-</u>	<u>0</u>

##### 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
	<u>6.032</u>	<u>5.135</u>



**Beleggingen**

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
<b>Obligatie (fondsen)</b>				
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	<b>-132.460</b>	20.249
Stand per 31 december	<u>299.239</u>	<u>431.699</u>

**Geldmiddelen**

	31-12-2022	31-12-2021
<b>(Wijk)kassen</b>		
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**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.848.909	1.874.121
Mutatie via resultaatbestemming	-37.446	-25.212
Stand per 31 december	<u>1.811.464</u>	<u>1.848.909</u>

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Nieuw- en verbouw	90.452	104.285
Pastoraat	107.299	117.986
Overige bestemmingsreserves	0	-
Bestemmingsfondsen	66.393	64.885
Reserves koersverschillen	0	94.694
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	391.000	282.000
	<u>655.145</u>	<u>663.851</u>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<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
Onttrekkingen via resultaatbestemming	10.000	10.000
Stand per 31 december	<u>63.219</u>	<u>73.219</u>

	2022	2021
<i>Toevoeging algemene reserves</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	0	-
 <i>Wijkactiviteiten Vlietwijk</i>		
Stand per 1 januari	22.311	22.311
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.716	-
Stand per 31 december	25.027	22.311
 <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 Ziektelasten</i>		
Stand per 1 januari	9.495	9.495
Stand per 31 december	9.495	9.495



	2022	2021
<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	<u>0</u>	<u>94.694</u>
 <i>Onroerendgoed</i>		
Stand per 1 januari	282.000	112.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	109.000	170.000
Stand per 31 december	<u>391.000</u>	<u>282.000</u>

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen lange termijn

#### Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
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
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	119.210	109.059
Toevoegingen via lastenrekeningen	15.000	15.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	830	4.850
Stand per 31 december	133.380	119.210
<i>Kruisheuvelkerk</i>		
Stand per 1 januari	95.656	92.980
Toevoegingen via lastenrekeningen	15.000	15.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	4.884	12.323
Stand per 31 december	105.772	95.656
<i>Pastorieën</i>		
Stand per 1 januari	16.742	14.371
Toevoegingen via lastenrekeningen	8.000	8.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	20.219	5.628
Stand per 31 december	4.523	16.742
<i>Bovenwoning</i>		
Stand per 1 januari	19.041	21.050
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	2.009
Stand per 31 december	19.041	19.041



	2022	2021
<i>Orgels</i>		
Stand per 1 januari	11.576	15.158
Onttrekkingen niet via baten en lasten	676	3.582
Stand per 31 december	<u>10.900</u>	<u>11.576</u>

### Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Hypotheken en leningen</b>		
Binnenhof	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

	2022	2021
<i>Binnenhof</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

**Vreemd vermogen korte termijn**
**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
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
<b>Af te dragen pensioenpremies</b>		
Kosters / Pastoraal Coördinator	1.112	-896
	<hr/> 1.112	<hr/> -896
<b>Af te dragen loonheffingen</b>		
Loonheffing / sociale lasten 4e kwartaal	4.364	4.590
	<hr/> 4.364	<hr/> 4.590
<b>Collectebonnen/-munten</b>		
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
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
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
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
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
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	119.213	12.121
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	10.000	1.334	4.096
	10.000	120.547	16.217

## Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
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
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
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
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
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
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
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

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

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
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
 <b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
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
 <b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
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
 <b>Organisten en/of cantors</b>			
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
 <b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
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

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
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>
 <b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	1.500	2.281	1.774
	<u>1.500</u>	<u>2.281</u>	<u>1.774</u>
 <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	109.000	213.741
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	2.842	247
	<u>-</u>	<u>111.842</u>	<u>213.988</u>

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>							
Dorpskerk	1	-	-	-	1	4.564.615	0
	1	-	-	-	1	4.564.615	0
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
Kruisheuvelkerk	1	-	-	-	1	3.914.761	0
	1	-	-	-	1	3.914.761	0
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
Binnenhof & Sips room (Delfstekade 9)	86.000	-	-	36.000	122.000	745.570	122.000
Kruisheuvelkerk zalen	0	-	-	-	0	0	0
De Leidraad	0	-	-	-	0	297.384	0
	86.000	-	-	36.000	122.000	1.042.954	122.000

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
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
	<u>976.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61.000</u>	<u>1.037.000</u>	<u>699.740</u>	<u>1.037.000</u>
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>							
Kon. Emmalaan 38 (is nu pastorie)	0	-	-	-	0	-	-
Delftsekade 9	0	-	-	-	0	-	-
Delftsekade 10	174.000	-	-	12.000	186.000	360.608	186.000
	<u>174.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.000</u>	<u>186.000</u>	<u>360.608</u>	<u>186.000</u>