



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Katwijk aan Zee

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



**Gereformeerde kerk te Katwijk aan Zee
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	12
3.4	Grondslagen	14
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	26
4	Staat van de vaste activa	32

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,80
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	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,20

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	20
Waarvan vacatures	2

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 7

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 13

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 929

Aantal doopleden 694

Totaal aantal leden 1.623

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 868

ANBI-pagina

www.vredeskerkkatwijk.nl/algemeen-nut-beogende-instelling

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Voor u ligt het financieel verslag van onze kerk over het jaar 2022. Het jaar 2022 is afgesloten met een kleine plus van € 1.266.

Werkelijk versus begroot

Opbrengsten

De totale opbrengsten in 2022 zijn ruim € 24.000 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere verhuur opbrengsten zalen en rouwkamer en door ontvangen giften. De opbrengsten catering (buffetten) zien we ten opzichte van de werkelijkheid 2021 bijna verdubbelen.

De opbrengsten onroerende zaken zijn hoger door verlenging van de verhuur aan derden van de pastorie aan de Frisodreef en door meer verhuur van de rouwkamer.

De opbrengst levend geld is iets hoger dan begroot en ten opzicht van 2021 licht gestegen. De VVB steeg in 2022 met 1,4%.

De opbrengsten vermeld onder subsidies en bijdragen betreffen een subsidie van de gemeente voor de Bätzcommissie, teruggaaf energiebelasting en een subsidie van de gemeente voor een sedumdak voor de pastorie aan de Prins Hendrikkade.

De opbrengsten catering (buffetten) zien we ten opzichte van de werkelijkheid 2021 bijna verdubbelen.

Uitgaven

De totale uitgaven in 2022 zijn circa € 43.000 lager dan begroot.

De onderhoudskosten van het kerkgebouw zijn lager doordat de kosten en het bouwteam onderhoud in eigen beheer doen. Denk hierbij aan onderhoud (nood)verlichting, kranen, sloten, bekabeling etc. De renovatie van de Frisodreef is afgerond in 2022. Totaal begroot voor deze renovatie was € 65.000. Over de jaren 2020 t/m 2022 is € 64.826 uitgegeven, waarvan in 2022 € 12.000 ten laste van de onderhoudsreserve is gebracht. In de begroting 2022 was geen rekening gehouden met deze onttrekking.

De kosten van het pastoraat zijn totaal € 35.000 lager dan begroot. In de begroting was gerekend met invulling van de predikantsplaats vanaf juli. De invulling heeft eind november 2022 plaatsgevonden. Verder was in de begroting rekening gehouden met nog enkele maanden inhuur van ds. Koekkoek. De inhuur heeft in 2022 uiteindelijk niet meer plaats gevonden. De kosten gerelateerd aan het beroepen van een nieuwe predikant bedroegen ruim € 9.300.

De kosten van kerkelijke activiteiten zijn een stuk lager dan begroot. Ten opzichte van 2021 zien we wel dat de activiteiten zijn toegenomen. Met de toename van activiteiten zijn we uiteraard erg blij.

De kosten van salarissen en vergoedingen zijn € 20.000 hoger dan begroot. Dit heeft te maken met de inhuur van Dianne Ouwehand-Guijt ter ondersteuning van het pastoraat en de salarisstijging conform CAO.

Incidentele baten

De incidentele baten betreft de herwaardering van onroerende zaken conform richtlijn van de PKN.

Mutatie bestemmingsreserves

De mutatie van de bestemmingsreserve betreft de herwaardering van onroerend goed, toevoegingen van het saldo van de jeugd en de Bätzcommissie en mutaties in bestemmingsreserves.

Zowel de exploitatie van de jeugd- en de Bätzcommissie als de herwaardering zijn resultaatneutraal.

Vermogen

In relatie tot de operationele baten en lasten heeft onze gemeente op dit moment een ruime vermogenspositie.

*Bestemming**Herwaarderingsreserve*

De herwaarderingsreserve is ontstaan door de waardering van de kerkelijke activa tegen de WOZ waarde. De herwaarderingsreserve bedraagt € 1.411.997.

Onderhoudsvoorziening

Een deel van het vermogen is bestemd voor groot onderhoud. In 2020 heeft het college meerjaren onderhoudsplannen op laten stellen. Zie hiervoor ook de passage over de onderhoudsvoorziening in de toelichting op de begroting 2021. De komende 5 jaar verwachten we ongeveer € 300.000 aan groot onderhoud aan het kerkgebouw. In 2022 is €14.000 onttrokken aan de onderhoudsvoorziening. Dit betrof het saldo dat gespaard was voor groot onderhoud aan de pastorie Frisodreef en onderhoud aan de lift.

Reservering instandhouding predikantsformatie

Conform de voorwaarden die het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken heeft gesteld bij het afgeven van de solvabiliteitsverklaring voor het beroepen van een predikant is een bestemmingsreserve voor instandhouding predikantsformatie gevormd van € 300.000.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen van € 36.818 is bestemd voor vervanging van inventaris. Deze voorziening acht het college nog steeds toereikend.

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt per ultimo 2022 € 380.605.

Verwachtingen voor 2023

De toezeggingen VVB 2023 liggen in lijn met de werkelijkheid 2022. In 2022 zien we de verhuur stijgen met 12% en de opbrengsten van de catering bijna verdubbelen. We verwachten dat de baten van verhuur en catering in 2023 in lijn zullen lopen met de baten in 2022. In 2023 draait het pastoraat op volle toeren. Deze kosten zullen we zien stijgen. De energiekosten proberen we zoveel mogelijk te beperken, desondanks zullen we in 2023 een flinke stijging zien in deze kostenpost.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	1.006.000	609.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	406.000	734.000
	1.412.001	1.343.001
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	1.467	662
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	2.851	1.554
	4.318	2.216
Totaal vaste activa	1.416.319	1.345.217

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
Vorraden			
Vorraden	<u>975</u>	<u>621</u>	621
	975		
Debiteuren			
Debiteuren	<u>6.404</u>	<u>4.226</u>	4.226
	6.404		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>8.144</u>	<u>13.316</u>	13.316
	8.144		
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	300	58	
Bankrekeningen	<u>950.230</u>	<u>926.055</u>	926.113
	950.530		
Totaal vlottende activa	<u>966.053</u>	<u>944.276</u>	
Totaal activa	<u>2.382.372</u>	<u>2.289.493</u>	

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>380.605</u>	<u>379.339</u>
	380.605	379.339
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	318.058	320.809
Bestemmingsfondsen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>1.411.997</u>	<u>1.342.997</u>
	1.730.055	1.663.806
Totaal eigen vermogen	<u>2.110.660</u>	<u>2.043.145</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	214.682	189.401
Overige voorzieningen	<u>36.818</u>	<u>36.818</u>
	251.500	226.219
Langlopende schulden		
Overige langlopende schulden	<u>200</u>	<u>200</u>
	200	200
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>251.700</u>	<u>226.419</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>3.037</u>	<u>5.726</u>
	3.037	5.726
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	11.588	10.527
Af te dragen pensioenpremies	935	0
Af te dragen loonheffingen	4.452	3.076
Collectebonnen/-munten	<u>0</u>	<u>600</u>
	16.975	14.203
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>20.012</u>	<u>19.929</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>271.712</u>	<u>246.348</u>
Totaal passiva	<u>2.382.372</u>	<u>2.289.493</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	93.471	104.773	99.874
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	68	4
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	-	3.332	2.166
Opbrengsten levend geld	258.300	263.122	256.155
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	4.886	4.001
Totaal baten A	351.771	376.181	362.200
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	146.439	117.841	75.754
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	17.961	24.798	1.553
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	1.854	1.243	474
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	145.794	111.270	125.723
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	9.810	4.438	2.733
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	15.650	15.553	15.334
Salarissen en vergoedingen	63.755	84.241	62.513
Kosten beheer, administratie en archief	15.295	16.238	16.216
Rentelasten/bankkosten	2.750	2.044	1.450
Diaconaal werk plaatselijk	700	-	21
Totaal lasten A	420.008	377.666	301.771
Operationeel resultaat (A)	-68.237	-1.485	60.429
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	69.000	117.000
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	69.000	117.000
Resultaat verslagjaar (A+B)	-68.237	67.515	177.429

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	5.044	-385
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	19.655	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-71.293	-426.424
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>19.655</u>	<u>-66.249</u>	<u>-426.809</u>
Resultaat naar Algemene reserve (D)	<u>-48.582</u>	<u>1.266</u>	<u>-249.380</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-1.485	60.429
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.243	474
Mutaties voorzieningen	25.281	2.726
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Voorraden	-354	-621
Debiteuren	-2.178	-370
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	5.172	-604
Crediteuren	-2.689	-2.657
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.772	-1.622
	29.247	-2.674
Kasstroom uit primaire activiteiten	27.762	57.755
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	11.000
Incidentele lasten	-	-
	0	11.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	27.762	68.755
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-3.345	-1.389
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-3.345	-1.389



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-1.500</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-1.500
Mutatie geldmiddelen	<u>24.417</u>	<u>65.866</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	926.113	860.247
Mutatie geldmiddelen	<u>24.417</u>	<u>65.866</u>
Stand per 31 december	950.530	926.113

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.

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

Het kerkgebouw is gewaardeerd tegen de minimumwaarde van € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de 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.

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.

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 en banktegoeden.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken algemene reserve, herwaarderingsreserves, 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.

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 aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Pastorieën bewoond door predikant	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1	609.000	734.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	397.000	-328.000
Boekwaarde per 31 december	1	1.006.000	406.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	662	1.554
Afschrijvingen	624	619
(Des-)investeringen	1.429	1.916
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	1.467	2.851

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vorraden		
Vorraad catering	675	321
Vorraad kastjes kerkomroep	300	300
	<u>975</u>	<u>621</u>
Debiteuren		
Debiteuren	6.404	4.226
	<u>6.404</u>	<u>4.226</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	66	0
Nog af te rekenen huren/ catering	0	770
Vooruitbetaalde verzekeringen	499	5.866
Overige vooruitbetaalde kosten	163	0
Te ontvangen giften/ collectes	1.927	0
Overige te ontvangen bedragen	1.000	1.455
Nog te ontvangen VVB	39	4.615
GIVT	0	610
Nog te ontvangen afrekening energie	4.450	-
	<u>8.144</u>	<u>13.316</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
Kas Batzcommissie	300	58
	<hr/> 300	<hr/> 58
Bankrekeningen		
ING zakelijk NL55 INGB 0000 2992 45	26.205	114.659
ING zakelijk Bonus spaarrekening NL55 INGB 0000 2992 45	179.566	99.566
Rabobank zakelijk NL07 RABO 0331 7024 87	29.385	182.835
Regiobank NL52 RBRB 8806 4798 14	99.962	99.989
SKG NL98 RABO 0373 7097 06	24.108	13.838
ING zakelijk (jeugd) NL50 INGB 0004 0748 66	4.125	2.132
ING zakelijke spaarrekening (jeugd) NL50 INGB 0004 0748 66	6.003	6.003
SNS Bank NL45 SNSB 0859 7480 81	99.951	99.978
Rabobank Doelreserveren NL64 RABO 3317 2622 30	275.362	100.550
Triodos Bank NL27 TRIO 2300 1266 99	99.970	99.994
ABN AMRO Bank NL03 ABNA 0103 4108 48	99.370	99.564
ING Batz NL25 INGB 0686 2003 65	1.934	2.658
ING Batz Spaar NL25 INGB 0686 2003 65	4.289	4.289
	<hr/> 950.230	<hr/> 926.055

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	379.339	628.719
Mutatie via resultaatbestemming	1.266	-249.380
Stand per 31 december	<u>380.605</u>	<u>379.339</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Overige bestemmingsreserves	318.058	320.809
Bestemmingsfondsen	0	0
Herwaarderingsreserves	1.411.997	1.342.997
	<u>1.730.055</u>	<u>1.663.806</u>
	2022	2021
<i>Werkveld jeugd</i>		
Stand per 1 januari	9.276	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	774	9.053
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	-223
Stand per 31 december	<u>10.050</u>	<u>9.276</u>
<i>Orgel</i>		
Stand per 1 januari	642	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	642
Onttrekkingen via resultaatbestemming	642	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>642</u>
<i>Opbouw gemeentewerk</i>		
Stand per 1 januari	1.821	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1.821
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.821	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>1.821</u>
<i>Werkgroep Kerk en Israël</i>		
Stand per 1 januari	1.813	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1.813
Onttrekkingen via resultaatbestemming	551	-
Stand per 31 december	<u>1.262</u>	<u>1.813</u>
<i>Lief en leed potje</i>		
Stand per 1 januari	222	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	1	222
Stand per 31 december	<u>223</u>	<u>222</u>

	2022	2021
<i>Apparatuur kerk uitzendingen</i>		
Stand per 1 januari	30	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	30
Onttrekkingen via resultaatbestemming	30	-
Stand per 31 december	0	30
 <i>Bätzcommissie</i>		
Stand per 1 januari	7.005	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.518	6.843
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.000	-162
Stand per 31 december	6.523	7.005
 <i>Instandhouding predikantsformatie</i>		
Stand per 1 januari	300.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	300.000
Stand per 31 december	300.000	300.000
 <i>Legaat Maarten Ouwehand</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Herwaardering Prins Hendrikkade</i>		
Stand per 1 januari	608.999	581.999
Toevoegingen via resultaatbestemming	12.000	27.000
Stand per 31 december	620.999	608.999
 <i>Herwaardering J.W. Frisodreef</i>		
Stand per 1 januari	367.999	342.999
Toevoegingen via resultaatbestemming	17.000	25.000
Stand per 31 december	384.999	367.999
 <i>Herwaardering Piet Heinlaan</i>		
Stand per 1 januari	365.999	311.999
Toevoegingen via resultaatbestemming	40.000	54.000
Stand per 31 december	405.999	365.999

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzeningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzeningen		
Voorziening groot onderhoud	214.682	189.401
	<u>214.682</u>	<u>189.401</u>

	2022	2021
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	189.401	150.045
Toevoegingen via lastenrekeningen	39.356	39.356
Onttrekkingen niet via baten en lasten	14.075	-
Stand per 31 december	<u>214.682</u>	<u>189.401</u>

	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Voorziening orgelfonds (naar bestemmingsreserve)	0	0
Voorziening opbouw gemeentewerk (naar bestemmingsreserve)	0	0
Voorziening werkveld jeugd (naar bestemmingsreserve)	0	0
Voorziening werkgroep Kerk & Israël (naar bestemmingsreserve)	0	0
Voorziening creatieve club	0	0
Voorziening vervanging inventaris	36.818	36.818
Verjaardagsfonds	0	0
Lief en leed potje (naar bestemmingsreserve)	0	0
Apparatuur kerk uitzendingen (naar bestemmingsreserve)	0	0
	<u>36.818</u>	<u>36.818</u>

	2022	2021
<i>Voorziening orgelfonds (naar bestemmingsreserve)</i>		
Stand per 1 januari	0	642
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-642
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	2022	2021
<i>Voorziening opbouw gemeentewerk (naar bestemmingsreserve)</i>		
Stand per 1 januari	0	23.899
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-1.821
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	22.078
Stand per 31 december	0	0
<i>Voorziening werkveld jeugd (naar bestemmingsreserve)</i>		
Stand per 1 januari	0	9.053
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-9.053
Stand per 31 december	0	0
<i>Voorziening werkgroep Kerk & Israël (naar bestemmingsreserve)</i>		
Stand per 1 januari	0	2.772
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-1.813
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	959
Stand per 31 december	0	0
<i>Voorziening creatieve club</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Voorziening vervanging inventaris</i>		
Stand per 1 januari	36.818	36.818
Stand per 31 december	36.818	36.818
<i>Verjaardagsfonds</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Lief en leed potje (naar bestemmingsreserve)</i>		
Stand per 1 januari	0	234
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-222
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	12
Stand per 31 december	0	0
<i>Apparatuur kerk uitzendingen (naar bestemmingsreserve)</i>		
Stand per 1 januari	0	30
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-30
Stand per 31 december	0	0

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Overige langlopende schulden		
Waarborgsommen	200	200
	<u>200</u>	<u>200</u>
	2022	2021
<i>Waarborgsommen</i>		
Stand per 1 januari	200	1.700
Mutaties	-	-1.500
Stand per 31 december	<u>200</u>	<u>200</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Crediteuren	3.037	5.726
	<u>3.037</u>	<u>5.726</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Af te dragen collecte diaconie	1.825	0
Af te dragen gelden jeugdwerk	0	1.633
Overige nog te betalen kosten	1.536	402
Reservering vakantiegeld	1.955	1.757
Vooruitontvangen VVB	6.065	6.735
Afrekeningen GIVT	207	-
	<hr/> 11.588	<hr/> 10.527
Af te dragen pensioenpremies		
Te betalen pensioenpremie	935	0
	<hr/> 935	<hr/> 0
Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing	4.452	3.076
	<hr/> 4.452	<hr/> 3.076
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	0	600
	<hr/> 0	<hr/> 600

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			
Pastorieën bewoond door predikant	10.622	9.125	7.727
Overige niet-kerkelijke gebouwen	17.849	16.922	32.120
Buffetten	22.500	26.345	14.384
Overige opbrengsten onroerende zaken	42.500	52.381	45.643
	<u>93.471</u>	<u>104.773</u>	<u>99.874</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	68	4
	<u>-</u>	<u>68</u>	<u>4</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	-	3.332	2.166
	<u>-</u>	<u>3.332</u>	<u>2.166</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	215.500	214.826	211.798
Collecten in kerkdiensten	21.500	23.081	22.335
Giften	2.500	7.675	2.545
Solidariteitskas	-	3.757	2.201
Overige opbrengsten levend geld	18.800	13.783	17.276
	<u>258.300</u>	<u>263.122</u>	<u>256.155</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	-	500	900
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	4.386	3.101
	<u>-</u>	<u>4.886</u>	<u>4.001</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-328.000	106.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	397.000	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	11.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	69.000	117.000

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	5.044	-385
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	19.655	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	19.655	5.044	-385

De onttrekking van bestemmingsreserves betreft:

- * € 30,25 vrijval reserve uitzending kerkdienst
- * € 642,62 vrijval reserve orgel ivm onderhoud
- * € € 2.000 bijdrage Batz onderhoud orgel
- * € 1.820,77 vrijval reserve gemeentewerk
- * € 551,02 mutatie kerk en israel

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	26.855	9.584	10.151
Belastingen	340	335	327
Verzekeringen	4.900	4.769	4.702
Energie en water	17.667	16.614	15.584
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	27.356	27.356	27.356
Overige kosten	-	265	-
	77.118	58.923	58.120
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	48.582	38.721	9.178
Belastingen	1.150	1.174	1.076
Verzekeringen	750	727	671
Energie en water	500	382	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	12.000	12.000	12.000
	62.982	53.004	22.925
Monumentale orgels			
Onderhoud	5.189	4.816	515
Verzekeringen	1.150	1.098	1.037
Overige kosten	-	-	-6.843
	6.339	5.914	-5.291
	146.439	117.841	75.754
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	2.500	233	100
Belastingen	470	474	403
Energie en water	1.620	2.570	1.910
Overige kosten	3.521	4.018	4.614
	8.111	7.295	7.027
Landerijen			
Dotaties aan overige voorzieningen	-	-	-13.581
	-	-	-13.581

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	500	1.827	374
Buffetten	9.350	15.676	7.733
	<u>9.850</u>	<u>17.503</u>	<u>8.107</u>
	<u>17.961</u>	<u>24.798</u>	<u>1.553</u>

**Afschrijvingen onroerende zaken,
installaties/invent.**
**Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/
invent.**

Kerkelijke installaties en inventarissen	1.854	1.243	474
	<u>1.854</u>	<u>1.243</u>	<u>474</u>

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat
Eigen predikanten

Afdracht bezettingsbijdrage	120.936	95.697	84.820
Afdracht basisbijdrage	-	347	4.860
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	17.233	-	32.514
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	650	563	500
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	325	-	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	4.000	253	-
	<u>143.144</u>	<u>96.860</u>	<u>122.694</u>

De bezettingsbijdrage is als volgt opgebouwd

Bezettingsbijdrage 2022 € 100.057
 Restitutie bezettingsbijdrage 2022 € 3.837 -/-
 Proponentenkorting € 522 -/-

Totaal € 95.697

Overige kosten pastoraat

Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	9.309	-
Preekvoorziening	1.500	3.889	1.957
Overige kosten pastoraat	1.150	1.212	1.072
	<u>2.650</u>	<u>14.410</u>	<u>3.029</u>
	<u>145.794</u>	<u>111.270</u>	<u>125.723</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	3.890	2.646	1.549
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	150	-	-
Overige kosten kerkdiensten en catechese	310	350	307
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.250	722	565
Jeugdwerk	2.500	-738	-223
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.710	1.458	535
	9.810	4.438	2.733
 Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	10.500	10.788	10.320
Afdrachten voor de solidariteitskas	5.000	4.785	4.875
Overige bijdragen en contributies	150	-20	139
	15.650	15.553	15.334
 Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	40.655	43.172	39.428
Pensioenpremies	3.300	5.615	3.211
Sociale lasten	6.750	7.304	6.775
Overige vergoedingen	4.200	5.529	4.018
	54.905	61.620	53.432
 Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	-	8.292	-
Pensioenpremies	-	784	-
Sociale lasten	-	1.684	-
	-	10.760	-
 Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	1.700	1.486	1.323
Vergoedingen vrijwilligers	4.500	5.109	2.728
Overige kosten personeel	-	98	-
Overige kosten vrijwilligers	-	295	-
Overige vergoedingen	2.650	4.873	5.030
	8.850	11.861	9.081

Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
63.755	84.241	62.513

Kosten beheer, administratie en archief
Kosten beheer, administratie en archief

Bureaubehoefden en drukwerk	2.500	2.563	2.273
Telefoon-en internetabbonementen	900	836	861
Administratie en archief	-	245	27
Financiële administratie	600	579	565
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	145	49	78
Publiciteit	-	31	38
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	800	887	1.257
Kerkblad	4.100	4.504	3.927
Overige kosten	6.250	6.544	7.190
	<u>15.295</u>	<u>16.238</u>	<u>16.216</u>

Rentelasten/bankkosten
Rentelasten/bankkosten

Rente bankschulden	1.750	-	-
Bankkosten	1.000	1.917	1.146
Overige rentelasten en bankkosten	-	127	304
	<u>2.750</u>	<u>2.044</u>	<u>1.450</u>

Diaconaal werk plaatselijk
Diaconaal werk plaatselijk

Ouderenwerk	550	-	21
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	150	-	-
	<u>700</u>	<u>-</u>	<u>21</u>

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

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	71.293	426.424
	<u>-</u>	<u>71.293</u>	<u>426.424</u>

Toevoeging bestemmingsreserve betreft:

* € 69.000 mutatie herwaardering gebouwen

* € 1.277 resultaat Batz

* € 242 kasmutatie Batz

* € 774 resultaat Jeugdwerk

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Vredeskerk	1	-	-	-	1	3.698.300	0
	1	-	-	-	1	3.698.300	0
Pastorieën bewoond door predikant							
J.W. Frisodreef	0	-	-	385.000	385.000	207.500	385.000
Prins Hendrikkade	609.000	-	-	12.000	621.000	388.780	621.000
	609.000	-	-	397.000	1.006.000	596.280	1.006.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Piet Heinlaan	366.000	-	-	40.000	406.000	0	406.000
J.W. Frisodreef	368.000	-	-	-368.000	0	0	0
	734.000	-	-	-328.000	406.000	0	406.000

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Zender beelduitzending	662	388	-	-	274	-
Video encoder	0	-	-	-	0	-
NAS server	-	218	1.153	-	935	-
Netwerk switch	-	18	276	-	258	-
	<u>662</u>	<u>624</u>	<u>1.429</u>	<u>-</u>	<u>1.467</u>	<u>-</u>
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Computer kerkelijk bureau	205	45	-	-	160	-
Camera tbv beelduitzending	1.349	278	-	-	1.071	-
Camera, wifi punt, switch	-	279	1.555	-	1.276	-
Joystick camera	-	17	361	-	344	-
	<u>1.554</u>	<u>619</u>	<u>1.916</u>	<u>-</u>	<u>2.851</u>	<u>-</u>