



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Blaricum

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



Protestantse gemeente te Blaricum

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2022	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	8
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	9
3.4	Grondslagen	11
3.5	Toelichting op de balans	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
4	Staat van de vaste activa	27



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	1
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,80
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	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	4
Waarvan vacatures	0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	4
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	209
Aantal doopleden	328
Totaal aantal leden	537

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	445
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeentebларicum.nl/
ANBI/ANBI-transparantie-gegevens-
kerkelijke-gemeente-PGB.pdf](http://www.protestantsegemeentebларicum.nl/ANBI/ANBI-transparantie-gegevens-kerkelijke-gemeente-PGB.pdf)



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Ook in 2022 kon de kerk in het begin van het jaar niet door de corona pandemie bezocht worden. Helaas werd er wel een negatief resultaat geboekt van ruim € 50.000. Begroot, door het vorige college, was een positief resultaat van € 350,-- , in de begroting was ten onrechte een (positief) beleggingsresultaat was opgenomen.

Tov de jaarrekening van 2021 waren de opbrengsten onroerend goed + € 4 k, de vrijwillige bijdragen daalden van € 84 k naar € 76 k. De collecten daalde, door het missen van 5 collectes, waaronder de collecte in de kerstnachtdienst, alleen diaconaal is gecollecteerd. Het resultaat van het kerkhof daalde met € 13 k van € 29 k naar ~ € 16 k. De kosten van het onderhoud stegen van € 41 k naar € 49 k, voornamelijk door de energiekosten die verdubbelde van € 6,5 k naar € 13 k. In 2022 mocht onze gemeente zich gelukkig prijzen met Ds. Zeilstra die in November 2021 aan onze gemeente werd verbonden. Door nieuwe, niet begrote, publicaties, liepen de overige kosten kerkdiensten op van € 2 k naar € 5,4 k, terwijl de bestuurskosten met € 4 k terugliepen.

Voor 2023 is er door het kerkbestuur een begroting geaccepteerd met een negatief resultaat van € 64 k , hierin is geen beleggingsresultaat opgenomen.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Overige niet-kerkelijke gebouwen	1.544.000	1.645.000
Landerijen	1	1
	1.544.002	1.645.002
Financiële vaste activa		
Overige financiële activa	0	0
Begraafplaatsen	80.909	285.126
	80.909	285.126
Totaal vaste activa	1.624.911	1.930.128

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	4.569	9.324
	4.569	9.324
Beleggingen		
Overige beleggingen	1.087.124	1.290.080
	1.087.124	1.290.080
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	352.618	377.375
	352.618	377.375
Totaal vlottende activa	1.444.311	1.676.779
Totaal activa	3.069.222	3.606.907



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve		
Algemene reserve	829.690	879.726
	829.690	879.726
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	168.130	168.130
Reserves koersverschillen	0	182.291
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	1.540.644	1.641.644
Reserves begraafplaatsen	73.677	72.255
	1.782.451	2.064.320
Totaal eigen vermogen	2.612.141	2.944.046

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	197.104	208.086
	197.104	208.086
Langlopende schulden		
Passiva begraafplaatsen	220.660	212.872
	220.660	212.872
Totaal vreemd vermogen lange termijn	417.764	420.958



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	36.966	21.636
Collectebonnen/-munten	2.351	2.144
Rekening-courant met begraafplaatsen	0	218.123
	<u>39.317</u>	<u>241.903</u>
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>39.317</u>	<u>241.903</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>457.081</u>	<u>662.861</u>
Totaal passiva	<u>3.069.222</u>	<u>3.606.907</u>



3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	43.500	53.905	49.052
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	789	673
Opbrengsten levend geld	80.000	86.730	94.951
Door te zenden collecten en giften	-	24	325
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	2.500	-	-
Totaal baten A	126.000	141.448	145.001
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	14.400	42.260	27.390
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	6.600	6.603	13.719
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	83.500	79.869	36.266
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	9.250	11.540	7.002
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	7.650	6.880	6.961
Salarissen en vergoedingen	17.800	23.231	25.179
Kosten beheer, administratie en archief	15.550	13.888	17.739
Rentelasten/bankkosten	13.000	13.023	16.999
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	24	325
Totaal lasten A	167.750	197.318	151.580
Operationeel resultaat (A)	-41.750	-55.870	-6.579
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	79.800	-260.671	223.744
Incidentele lasten	-28.000	-15.364	-18.302
Incidentele baten en lasten (B)	51.800	-276.035	205.442
Resultaat verslagjaar (A+B)	10.050	-331.905	198.863
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	298.322	18.298
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-6.000	-16.453	-211.568
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-4.400	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-10.400	281.869	-193.270
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-350	-50.036	5.593



3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-55.870	-6.579
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	-10.982	10.000
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	4.755	-5.769
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-202.586	-522
	-208.813	3.709
Kasstroom uit primaire activiteiten	-264.683	-2.870
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	23.953	41.452
Incidentele lasten	-15.364	-18.302
	8.589	23.150
Kasstroom uit operationele activiteiten	-256.094	20.280
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	204.217	-15.494
Mutaties in de beleggingen	19.332	63.110
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	223.549	47.616
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	7.788	4.516
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	7.788	4.516



	2022	2021
Mutatie geldmiddelen	-24.757	72.412
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	377.375	304.963
Mutatie geldmiddelen	-24.757	72.412
Stand per 31 december	352.618	377.375

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	Overige niet- kerkelijke gebouwen	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	1	1.645.000	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-101.000	-
Boekwaarde per 31 december	1	1.544.000	1



Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Overige financiële activa		
ABN AMRO 60.68.61.769 Bonus speciaal spaarrekening	0	0
ABN AMRO 47.97.07.464	0	0
ABN AMRO 49.66.79.678	0	0
RABO 34.62.447.203 Restauratie spaarrekening	0	0
ING 144630 Zakelijke spaarrekening	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2022	2021
<i>ABN AMRO 60.68.61.769 Bonus speciaal spaarrekening</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>ABN AMRO 47.97.07.464</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>ABN AMRO 49.66.79.678</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>RABO 34.62.447.203 Restauratie spaarrekening</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>ING 144630 Zakelijke spaarrekening</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	31-12-2022	31-12-2021
Begraafplaatsen		
ING 3043445 Kerkhofbeheer	80.909	67.003
Rekening courant	213.427	218.123
Rekening courant	<u>-213.427</u>	<u>-</u>
	80.909	285.126



	2022	2021
<i>ING 3043445 Kerkhofbeheer</i>		
Stand per 1 januari	67.003	52.942
Mutaties	13.906	14.061
Stand per 31 december	80.909	67.003
<i>Rekening courant</i>		
Stand per 1 januari	218.123	216.690
Mutaties	-4.696	1.433
Stand per 31 december	213.427	218.123
<i>Rekening courant</i>		
Mutaties	-213.427	-
Stand per 31 december	-213.427	-

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Muntgeld	0	25
Bijdrage Kerkblad	555	180
Nog terug te ontvangen (onterechte afschrijvingen)	1.082	92
Donatus restitutie verzekeringspremie	1.327	1.649
Collecten	-	0
REB	0	3.945
Vrijwillige bijdragen	1.220	46
Rekening courant Diaconie	-225	2.072
Uitvaart	0	835
Solidariteitskas	610	480
	4.569	9.324



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Overige beleggingen				
ABN 134.32.67.657				
Vermogenscontract	-	1.087.124	1.087.124	1.290.080
	-	1.087.124	1.087.124	1.290.080

	2022	2021
<i>ABN 134.32.67.657 Vermogenscontract</i>		
Stand per 1 januari	1.290.080	1.170.899
Mutaties	-19.332	-63.110
Koersresultaten	-183.624	182.291
Stand per 31 december	1.087.124	1.290.080

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
ABN AMRO 60.68.63.451	535	595
RABO 30.84.01.239	2.694	6.962
RABO 33.24.50.007	1.125	125
ING 144630	112.986	142.034
ING 3043445 Kerkhofbeheer (zie fin.vaste activa)	-	0
ABN AMRO 60.68.61.769 Bonus speciaal spaarrekening	17	17
ABN AMRO 47.97.07.464	652	652
ABN AMRO 49.66.79.678	134.604	126.985
RABO 34.62.447.203 Restauratie spaarrekening	3	3
ING 144630 Zakelijke spaarrekening	100.002	100.002
	352.618	377.375



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	879.726	874.133
Mutatie via resultaatbestemming	-50.036	5.593
Stand per 31 december	829.690	879.726



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsfondsen	168.130	168.130
Reserves koersverschillen	0	182.291
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	1.540.644	1.641.644
Reserves begraafplaatsen	73.677	72.255
	<u>1.782.451</u>	<u>2.064.320</u>

	2022	2021
<i>Orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	81.723	81.723
Stand per 31 december	<u>81.723</u>	<u>81.723</u>

Fonds Renovatie Kerk en Pastorie

Stand per 1 januari	86.407	86.407
Stand per 31 december	<u>86.407</u>	<u>86.407</u>

Reserve Koersverschillen

Stand per 1 januari	182.291	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	182.291
Onttrekkingen via resultaatbestemming	182.291	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>182.291</u>

Herwaarderingsreserve gebouwen

Stand per 1 januari	1.641.644	1.641.643
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1
Onttrekkingen via resultaatbestemming	101.000	-
Stand per 31 december	<u>1.540.644</u>	<u>1.641.644</u>

Begraafplaats

Stand per 1 januari	72.255	61.277
Toevoegingen via resultaatbestemming	16.453	29.276
Onttrekkingen via resultaatbestemming	15.031	18.298
Stand per 31 december	<u>73.677</u>	<u>72.255</u>



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
Groot onderhoud	197.104	208.086
	<u>197.104</u>	<u>208.086</u>
	2022	2021
<i>Groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	208.086	198.086
Toevoegingen via lastenrekeningen	10.000	10.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	20.982	-
Stand per 31 december	<u>197.104</u>	<u>208.086</u>

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Passiva begraafplaatsen		
Vooruitontvangen onderhoud	85.994	81.554
Vooruitontvangen grafrechten	133.041	131.318
Overlopende passiva	1.625	-
	<u>220.660</u>	<u>212.872</u>
	2022	2021
<i>Vooruitontvangen onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	81.554	208.356
Mutaties	4.440	-126.802
Stand per 31 december	<u>85.994</u>	<u>81.554</u>
<i>Vooruitontvangen grafrechten</i>		
Stand per 1 januari	131.318	-
Mutaties	1.723	131.318
Stand per 31 december	<u>133.041</u>	<u>131.318</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Mutaties	1.625	-
Stand per 31 december	<u>1.625</u>	<u>-</u>



Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening courant met de Diaconie	-	0
Predikantstraktement	6.231	0
Waarborgsom huur Torenlaan 14	1.250	1.250
Vattenfall termijnen december	1.980	983
Brandveiligheid	0	460
Administratiekosten en beoordelingskosten	3.898	3.722
Vermogensbeheer ABN	2.949	3.421
Kosten cantorij	-	0
Bankkosten	105	114
Preekbeurten	0	342
Onderhoud	5.080	1.495
Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen	7.565	3.400
Vergoeding hulpkoster	0	1.906
Pastoraatskosten	-	0
Declaraties november en december	2.690	1.538
Vooruit ontvangen inzake verhuur	3.104	3.005
Kosten cantorij	2.114	-
	<u>36.966</u>	<u>21.636</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	2.351	2.144
	<u>2.351</u>	<u>2.144</u>
Rekening-courant met begraafplaatsen		
Rekening courant met begraafplaats	0	218.123
	<u>0</u>	<u>218.123</u>



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	7.500	17.250	14.042
Overige niet-kerkelijke gebouwen	36.000	36.655	35.010
	<u>43.500</u>	<u>53.905</u>	<u>49.052</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	-	78	55
Opbrengst overige beleggingen	-	711	618
	<u>-</u>	<u>789</u>	<u>673</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	70.000	76.199	83.777
Collecten in kerkdiensten	5.000	6.488	7.257
Giften	-	75	198
Kerkblad	2.500	1.499	1.364
Solidariteitskas	2.500	2.374	2.355
Overige opbrengsten levend geld	-	95	-
	<u>80.000</u>	<u>86.730</u>	<u>94.951</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	24	325
	<u>-</u>	<u>24</u>	<u>325</u>

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	2.500	-	-
	<u>2.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	9.676
Koersresultaat beleggingen	45.800	-183.624	182.291
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	-101.000	1
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	7.500	2.500
Baten begraafplaatsen	34.000	16.453	29.276
	<u>79.800</u>	<u>-260.671</u>	<u>223.744</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	298.322	18.298
	<u>-</u>	<u>298.322</u>	<u>18.298</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	5.000	16.185	8.149
Belastingen	300	215	211
Verzekeringen	3.300	2.843	2.341
Energie en water	5.800	13.017	6.689
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	0	10.000	10.000
	<u>14.400</u>	<u>42.260</u>	<u>27.390</u>
	14.400	42.260	27.390
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	4.000	4.300	11.292
Belastingen	2.000	1.749	1.879
Verzekeringen	600	554	548
	<u>6.600</u>	<u>6.603</u>	<u>13.719</u>
	6.600	6.603	13.719
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	74.400	74.614	14.384
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	3.000	1.540	-
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	796	-
	<u>77.400</u>	<u>76.950</u>	<u>14.384</u>
	77.400	76.950	14.384
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	-	1.428
Hulpdiensten	-	-	15.771
Preekvoorziening	5.100	2.919	4.683
Overige kosten pastoraat	1.000	-	-
	<u>6.100</u>	<u>2.919</u>	<u>21.882</u>
	6.100	2.919	21.882
	<u>83.500</u>	<u>79.869</u>	<u>36.266</u>
	83.500	79.869	36.266



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.500	2.350	2.561
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.000	5.435	2.060
Jeugdwerk	1.500	143	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	4.250	3.612	2.381
	<u>9.250</u>	<u>11.540</u>	<u>7.002</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	5.250	5.341	5.388
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.400	1.105	1.145
Overige bijdragen en contributies	1.000	434	428
	<u>7.650</u>	<u>6.880</u>	<u>6.961</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	12.800	19.031	19.704
	<u>12.800</u>	<u>19.031</u>	<u>19.704</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	5.000	4.200	5.475
	<u>5.000</u>	<u>4.200</u>	<u>5.475</u>
	<u>17.800</u>	<u>23.231</u>	<u>25.179</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.000	189	4.527
Bureaubehoeften en drukwerk	1.500	652	2.025
Telefoon-en internetabonnementen	700	743	719
Ledenregistratie	2.400	1.261	1.645
Financiële administratie	500	2.593	-
Jaarrekeningcontrole	3.750	3.273	3.592
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	400	381	378
Publiciteit	500	1.179	595
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	300	-	849
Kerkblad	4.000	3.617	3.409
Overige kosten	500	-	-
	15.550	13.888	17.739
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	1.005	766
Kosten vermogensbeheer	12.000	12.018	16.233
	13.000	13.023	16.999
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	24	325
	-	24	325
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	333	4
Lasten begraafplaatsen	28.000	15.031	18.298
	28.000	15.364	18.302
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	6.000	16.453	211.568
Toevoegingen bestemmingsfondsen	4.400	-	-
	10.400	16.453	211.568

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							
Kerkgebouw, Torenlaan 16	1	-	-	-	1	5.743.155	0
	1	-	-	-	1	5.743.155	0
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Pastorie, Torenlaan 14	1.645.000	-	-	-101.000	1.544.000	1.063.199	1.544.000
	1.645.000	-	-	-101.000	1.544.000	1.063.199	1.544.000
Landerijen							
Tuin Achterom	1	-	-	-	1	0	0
	1	-	-	-	1	0	0