



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



**Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee
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	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	10
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	27
4	Staat van de vaste activa	34

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	10
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	3

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	8
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	3
Totaal aantal predikanten	11

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	8
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,90
Totaal bezetting predikanten in FTE	8,90
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	8,70
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	2,00

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	39
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	20,50

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	115
Waarvan vacatures	10

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	30
Waarvan vacatures	2

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	52
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	5.232
Aantal doopleden	9.156
Totaal aantal leden	14.388

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	8.015
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.hervormdkatwijk.nl/ANBI



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	0	0
Niet-monumentale kerkgebouwen	0	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1.832.000	1.821.000
Pastorieën bewoond door predikant	7.619.045	7.055.634
Kosterswoningen bewoond door koster	273.000	259.000
Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen	89.000	89.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	30.000	30.000
	9.843.045	9.254.634
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	21.850	35.980
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	132.730	156.444
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	0
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	59.519	77.441
	214.099	269.865
Totaal vaste activa	10.057.144	9.524.499

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Debiteuren			
Debiteuren	74.541	74.541	22.407
			22.407
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	74.692		69.431
Rekening-courant met begraafplaatsen	78.240		51.031
		152.932	120.462
Beleggingen			
Obligatie (fondsen)	0	0	0
			0
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	7.036		13.586
Bankrekeningen	2.197.972		1.678.046
Kruisposten	1.700		1.452
		2.206.708	1.693.084
Totaal vlottende activa	<u>2.434.181</u>		<u>1.835.953</u>
Totaal activa	<u>12.491.325</u>		<u>11.360.452</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>845.973</u>	<u>562.237</u>
	845.973	562.237
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	0	595.306
Restauraties	0	0
Orgels	226.544	226.544
Pastoraat	283.518	308.518
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>8.763.444</u>	<u>7.624.816</u>
	9.273.506	8.755.184
Totaal eigen vermogen	<u>10.119.479</u>	<u>9.317.421</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>1.889.016</u>	<u>1.680.274</u>
	1.889.016	1.680.274
Langlopende schulden		
Obligatieleningen	20.670	20.670
Overige langlopende schulden	<u>13.400</u>	<u>15.500</u>
	34.070	36.170
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>1.923.086</u>	<u>1.716.444</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>74.708</u>	<u>11.612</u>
	74.708	11.612
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	218.728	202.533
Af te dragen pensioenpremies	25.326	685
Af te dragen sociale lasten	0	0
Af te dragen loonheffingen	66.264	56.377
Collectebonnen/-munten	63.734	55.380
Rekening-courant met begraafplaatsen	-	0
	<u>374.052</u>	<u>314.975</u>
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>448.760</u>	<u>326.587</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.371.846</u>	<u>2.043.031</u>
Totaal passiva	<u>12.491.325</u>	<u>11.360.452</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	423.800	597.622	328.728
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	419	0
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	60.000	63.985	68.860
Opbrengsten levend geld	1.877.800	1.945.865	1.816.542
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	183.000	34.957	-
Totaal baten A	2.544.600	2.642.848	2.214.130
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	733.500	687.218	581.312
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	85.000	97.789	31.199
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	52.300	59.088	50.119
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	979.000	781.104	731.263
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	60.000	97.824	57.873
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	97.000	97.695	95.511
Salarissen en vergoedingen	624.600	664.433	547.019
Kosten beheer, administratie en archief	159.200	179.671	153.969
Rentelasten/bankkosten	1.000	7.888	1.689
Totaal lasten A	2.791.600	2.672.710	2.249.954
Operationeel resultaat (A)	-247.000	-29.862	-35.824
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	831.920	-362.139
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	0	831.920	-362.139
Resultaat verslagjaar (A+B)	-247.000	802.058	-397.963
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	25.000	620.306	594.678
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	-1.138.628	-161.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	0	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	25.000	-518.322	433.678
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-222.000	283.736	35.715

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-29.862	-35.824
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	59.088	50.119
Mutaties voorzieningen	208.742	177.947
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-52.134	30.542
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-32.470	110.400
Crediteuren	63.096	-108.085
Kortlopende schulden en overlopende passiva	59.077	17.495
	305.399	278.418
Kasstroom uit primaire activiteiten	275.537	242.594
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	288.598	46.539
Incidentele lasten	-	-
	288.598	46.539
Kasstroom uit operationele activiteiten	564.135	289.133
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-48.411	-350.059
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	0	-105.937
Mutaties in de beleggingen	0	-
	0	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-48.411	-455.996



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-2.100</u>	<u>-10.850</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2.100	-10.850
Mutatie geldmiddelen	<u>513.624</u>	<u>-177.713</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.693.084	1.870.797
Mutatie geldmiddelen	<u>513.624</u>	<u>-177.713</u>
Stand per 31 december	2.206.708	1.693.084

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.

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	0	0	1.821.000
Afschrijvingen	-	-	3.322
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	14.322
Boekwaarde per 31 december	0	0	1.832.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster	Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	7.055.634	259.000	89.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	48.411	-	-
Herwaarderingen	515.000	14.000	0
Boekwaarde per 31 december	7.619.045	273.000	89.000

	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	30.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	0
Boekwaarde per 31 december	30.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Installaties in niet-kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	35.980	156.444	0
Afschrijvingen	14.130	23.714	0
(Des-)investeringen	-	-	0
Herwaarderingen	-	-	0
Boekwaarde per 31 december	<u>21.850</u>	<u>132.730</u>	<u>0</u>
	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen		
Boekwaarde per 1 januari	77.441		
Afschrijvingen	17.922		
(Des-)investeringen	-		
Herwaarderingen	-		
Boekwaarde per 31 december	<u>59.519</u>		

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	<u>74.541</u>	<u>22.407</u>
	74.541	22.407
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Diversen te vorderen	72.245	65.340
Vorderingen op leningen	<u>2.447</u>	<u>4.091</u>
	74.692	69.431
Rekening-courant met begraafplaatsen		
RC Stichting Beheer Begraafplaatsen	46.338	34.029
RC Stichting Exploitatie Begraafplaatsen	<u>31.902</u>	<u>17.002</u>
	78.240	51.031

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Obligatie (fondsen)				
Rabo	-	0	0	0
	-	0	0	0

	2022	2021
<i>Rabo</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	0	-
Koersresultaten	0	-
Stand per 31 december	0	0

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
Kas	1.682	5.896
Wijkkassen	5.354	7.690
	<u>7.036</u>	<u>13.586</u>
 Bankrekeningen		
Rabo	2.014.023	1.362.356
Wijkgemeente Andreas	8.884	6.812
Wijkgemeente Bethel	12.499	10.918
Wijkgemeente Ichthus	10.812	15.076
Wijkgemeente Immanuël	6.365	5.288
Wijkgemeente Maranatha	9.250	5.779
Wijkgemeente Morgenster	10.028	11.349
Wijkgemeente Noord	8.685	6.374
Wijkgemeente Pniël	4.707	4.322
Wijkgemeente Rehoboth	4.322	6.554
Wijkgemeente Sion	9.021	5.539
ING	99.376	237.679
SKG	-	0
	<u>2.197.972</u>	<u>1.678.046</u>
 Kruisposten		
Kruisposten	1.700	1.452
	<u>1.700</u>	<u>1.452</u>

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	562.237	526.522
Mutatie via resultaatbestemming	283.736	35.715
Stand per 31 december	<u>845.973</u>	<u>562.237</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Nieuw- en verbouw	0	595.306
Restauraties	0	0
Orgels	226.544	226.544
Pastoraat	283.518	308.518
Herwaarderingsreserves	8.763.444	7.624.816
	<u>9.273.506</u>	<u>8.755.184</u>

	2022	2021
<i>Pastorieen</i>		
Stand per 1 januari	595.306	595.306
Onttrekkingen via resultaatbestemming	595.306	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>595.306</u>

<i>Groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Nieuwe Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Orgels</i>		
Stand per 1 januari	226.544	226.544
Stand per 31 december	<u>226.544</u>	<u>226.544</u>

<i>Instandhouding predikantspl.</i>		
Stand per 1 januari	308.518	333.518
Onttrekkingen via resultaatbestemming	25.000	25.000
Stand per 31 december	<u>283.518</u>	<u>308.518</u>

	2022	2021
<i>Het Anker</i>		
Stand per 1 januari	1.582.188	2.131.866
Toevoegingen via resultaatbestemming	9.322	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	549.678
Stand per 31 december	<u>1.591.510</u>	<u>1.582.188</u>
<i>Kerkhaventje</i>		
Stand per 1 januari	233.000	253.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	20.000
Stand per 31 december	<u>238.000</u>	<u>233.000</u>
<i>Voorstraat 70</i>		
Stand per 1 januari	67.108	60.108
Toevoegingen via resultaatbestemming	46.000	7.000
Stand per 31 december	<u>113.108</u>	<u>67.108</u>
<i>Voorstraat 89</i>		
Stand per 1 januari	133.520	109.520
Toevoegingen via resultaatbestemming	116.000	24.000
Stand per 31 december	<u>249.520</u>	<u>133.520</u>
<i>Blommersstraat 2</i>		
Stand per 1 januari	1.049.000	1.039.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	42.000	10.000
Stand per 31 december	<u>1.091.000</u>	<u>1.049.000</u>
<i>Boulevard 13</i>		
Stand per 1 januari	1.136.000	1.127.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	66.000	9.000
Stand per 31 december	<u>1.202.000</u>	<u>1.136.000</u>
<i>Boulevard 110</i>		
Stand per 1 januari	921.000	912.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	69.000	9.000
Stand per 31 december	<u>990.000</u>	<u>921.000</u>

	2022	2021
<i>Jaap Bergmanstraat 3</i>		
Stand per 1 januari	393.000	375.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	47.000	18.000
Stand per 31 december	<u>440.000</u>	<u>393.000</u>
<i>Meeuwenlaan 122</i>		
Stand per 1 januari	691.000	688.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	39.000	3.000
Stand per 31 december	<u>730.000</u>	<u>691.000</u>
<i>Schelp 13</i>		
Stand per 1 januari	456.000	433.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	43.000	23.000
Stand per 31 december	<u>499.000</u>	<u>456.000</u>
<i>Steenbok 31</i>		
Stand per 1 januari	585.000	540.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	47.000	45.000
Stand per 31 december	<u>632.000</u>	<u>585.000</u>
<i>Jaap Bergmanstraat 5</i>		
Stand per 1 januari	259.000	246.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	14.000	13.000
Stand per 31 december	<u>273.000</u>	<u>259.000</u>
<i>Voorstraat 77-c</i>		
Stand per 1 januari	89.000	89.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>89.000</u>	<u>89.000</u>
<i>Garage Dirk Huygenszdam</i>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<i>Boerhaavelaan 20</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	595.306	-
Stand per 31 december	<u>595.306</u>	-

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzeningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzeningen		
Voorziening Groot Onderhoud	0	0
Voorziening GO Oude Kerk	330.660	244.280
Voorziening GO Nieuwe Kerk	962.659	876.619
Voorziening GO Diaconiegebouw	16.850	11.233
Voorziening Niet monumentale kerkgebouwen	220.615	178.952
Kerkelijke centra	261.946	238.380
Pastorieën en garages	96.286	130.810
	1.889.016	1.680.274
	2022	2021
<i>Voorziening Groot Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	0	1.083.729
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-1.083.729
Stand per 31 december	0	0
<i>Voorziening GO Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	244.280	41.283
Toevoegingen via lastenrekeningen	86.380	202.997
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	-
Stand per 31 december	330.660	244.280
<i>Voorziening GO Nieuwe Kerk</i>		
Stand per 1 januari	876.619	377.315
Toevoegingen via lastenrekeningen	86.040	499.304
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	-
Stand per 31 december	962.659	876.619
<i>Voorziening GO Diaconiegebouw</i>		
Stand per 1 januari	11.233	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	5.617	11.233
Stand per 31 december	16.850	11.233

	2022	2021
<i>Voorziening Niet monumentale kerkgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	178.952	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	41.663	178.952
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	-
Stand per 31 december	<u>220.615</u>	<u>178.952</u>
 <i>Kerkelijke centra</i>		
Stand per 1 januari	238.380	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	23.566	238.380
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	-
Stand per 31 december	<u>261.946</u>	<u>238.380</u>
 <i>Pastorieën en garages</i>		
Stand per 1 januari	130.810	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	-34.524	130.810
Stand per 31 december	<u>96.286</u>	<u>130.810</u>

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Obligatieleningen		
OK+IK+PK+MC	20.670	20.670
	<u>20.670</u>	<u>20.670</u>
	2022	2021
<i>OK+IK+PK+MC</i>		
Stand per 1 januari	20.670	20.670
Stand per 31 december	<u>20.670</u>	<u>20.670</u>
Oorspronkelijk bedrag: 20.670		

	31-12-2022	31-12-2021
Overige langlopende schulden		
Borg Kerkteléfono	13.400	15.500
	<u>13.400</u>	<u>15.500</u>
	2022	2021
<i>Borg Kerkteléfono</i>		
Stand per 1 januari	15.500	26.350
Mutaties	<u>-2.100</u>	<u>-10.850</u>
Stand per 31 december	13.400	15.500

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Crediteuren	74.708	11.612
	<u>74.708</u>	<u>11.612</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	118.255	116.935
Af te dragen Omzetbelasting	16.705	13.860
Reservering vakantiegeld	44.456	39.849
Algemeen Kerkenraadsfonds	24.807	21.875
Wijkkassen	14.505	10.014
	<u>218.728</u>	<u>202.533</u>
Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenen	25.326	685
	<u>25.326</u>	<u>685</u>
Af te dragen sociale lasten		
Sociale lasten	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Af te dragen loonheffingen		
LH+premies	66.264	56.377
	<u>66.264</u>	<u>56.377</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	63.734	55.380
	<u>63.734</u>	<u>55.380</u>
Rekening-courant met begraafplaatsen		
Wijkkassen	-	0
	<u>-</u>	<u>0</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	28.000	41.826	38.310
Niet-monumentale kerkgebouwen	11.800	11.279	5.687
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	80.200	141.083	79.467
Pastorieën bewoond door predikant	53.800	112.253	95.880
Kosterswoningen bewoond door koster	5.940	6.092	6.016
Overige niet-kerkelijke gebouwen	21.060	1.715	1.700
Buffetten	183.000	275.804	78.855
Uit pastoralia	30.000	0	22.813
Overige opbrengsten onroerende zaken	10.000	7.570	-
	<u>423.800</u>	<u>597.622</u>	<u>328.728</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	0	419	0
	<u>0</u>	<u>419</u>	<u>0</u>

Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen

Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen

Overige opbrengsten	60.000	63.985	68.860
	<u>60.000</u>	<u>63.985</u>	<u>68.860</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	1.125.000	1.122.808	1.045.540
Collecten in kerkdiensten	400.000	453.068	420.584
Giften	10.000	4.207	2.328
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	30.800	30.296	41.990
Kerkblad	160.000	148.557	150.628
Solidariteitskas	60.000	57.300	59.528
(Wijk)kassen	60.000	97.770	58.511
Overige opbrengsten levend geld	32.000	31.859	37.433
	<u>1.877.800</u>	<u>1.945.865</u>	<u>1.816.542</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	33.000	34.957	-
Bijdragen kerkelijke organen	150.000	0	-
	<u>183.000</u>	<u>34.957</u>	<u>-</u>
 Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	15.449	13.002
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	0	0	-408.678
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	543.322	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	0	273.149	33.537
	<u>0</u>	<u>831.920</u>	<u>-362.139</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	25.000	620.306	594.678
	<u>25.000</u>	<u>620.306</u>	<u>594.678</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	28.000	60.704	74.144
Belastingen	600	538	524
Verzekeringen	20.000	19.207	19.833
Energie en water	31.000	28.807	40.709
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	150.000	178.037	-
Overige kosten	0	172	-
	<u>229.600</u>	<u>287.465</u>	<u>135.210</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	18.000	44.433	65.207
Belastingen	1.000	1.005	980
Verzekeringen	6.500	6.371	6.579
Energie en water	37.000	21.385	35.822
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	50.000	41.663	-
Overige kosten	1.500	2.000	827
	<u>114.000</u>	<u>116.857</u>	<u>109.415</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	22.000	94.160	49.588
Belastingen	15.100	11.331	5.690
Verzekeringen	6.500	5.021	6.444
Energie en water	34.000	29.592	30.281
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	75.000	23.566	177.947
Overige kosten	10.000	8.321	4.923
	<u>162.600</u>	<u>171.991</u>	<u>274.873</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	12.000	123.178	47.937
Belastingen	8.000	8.662	7.953
Verzekeringen	2.000	1.838	1.936
Energie en water	0	233	744
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	165.000	-34.524	-
	<u>187.000</u>	<u>99.387</u>	<u>58.570</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Onderhoud	-	361	80
Belastingen	300	319	285
	<u>300</u>	<u>680</u>	<u>365</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	19.000	6.111	1.765
	<u>19.000</u>	<u>6.111</u>	<u>1.765</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	21.000	4.727	1.114
	<u>21.000</u>	<u>4.727</u>	<u>1.114</u>
	<u>733.500</u>	<u>687.218</u>	<u>581.312</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Buffetten	85.000	97.789	31.199
	<u>85.000</u>	<u>97.789</u>	<u>31.199</u>
	<u>85.000</u>	<u>97.789</u>	<u>31.199</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Niet-monumentale kerkgebouwen	13.970	-	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	3.300	3.322	3.322
Kerkelijke installaties en inventarissen	35.030	14.130	14.790
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	0	41.636	32.007
	<u>52.300</u>	<u>59.088</u>	<u>50.119</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	744.000	610.036	598.859
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	20.000	14.376	17.089
Overige vergoedingen eigen predikanten	12.500	6.875	6.417
	<u>776.500</u>	<u>631.287</u>	<u>622.365</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	0	34.905	5.476
Hulpdiensten	7.500	60.478	52.289
Preekvoorziening	37.000	44.235	35.411
Overige kosten pastoraat	8.000	10.199	15.722
	<u>52.500</u>	<u>149.817</u>	<u>108.898</u>
 Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	100.000	0	-
Pensioenpremies	23.000	0	-
Sociale lasten	27.000	0	-
	<u>150.000</u>	<u>0</u>	<u>-</u>
	<u>979.000</u>	<u>781.104</u>	<u>731.263</u>
 Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Overige kosten kerkdiensten en catechese	3.500	7.239	2.534
Wijkwerk en gemeenteavonden	38.000	42.404	35.016
Jeugdwerk	2.000	-	121
Overige kosten kerkelijke activiteiten	16.500	48.181	20.202
	<u>60.000</u>	<u>97.824</u>	<u>57.873</u>
 Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	69.000	70.940	68.116
Afdrachten voor de solidariteitskas	28.000	26.755	27.395
	<u>97.000</u>	<u>97.695</u>	<u>95.511</u>
 Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	171.740	179.383	143.968
Pensioenpremies	17.220	17.439	16.700
Sociale lasten	29.370	28.313	28.291
	<u>218.330</u>	<u>225.135</u>	<u>188.959</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	3.580	4.177	5.292
Pensioenpremies	340	316	304
Sociale lasten	490	625	720
	<u>4.410</u>	<u>5.118</u>	<u>6.316</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	268.516	285.202	233.101
Pensioenpremies	27.981	27.092	23.194
Sociale lasten	48.933	43.757	38.741
	<u>345.430</u>	<u>356.051</u>	<u>295.036</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	22.000	33.561	26.422
Vergoedingen vrijwilligers	7.000	12.681	10.967
Overige kosten personeel	11.230	2.537	3.725
Overige vergoedingen	16.200	29.350	15.594
	<u>56.430</u>	<u>78.129</u>	<u>56.708</u>
	<u>624.600</u>	<u>664.433</u>	<u>547.019</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	7.000	7.582	6.243
Bureaubehoeften en drukwerk	13.000	15.253	8.948
Telefoon-en internetabonnementen	11.000	10.497	10.950
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	918	906
Publiciteit	2.500	9.154	944
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	24.000	14.715	24.621
Kerkblad	80.000	83.764	76.928
Overige kosten	20.700	37.788	24.429
	<u>159.200</u>	<u>179.671</u>	<u>153.969</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	7.045	440
Overige rentelasten en bankkosten	-	843	1.249
	<u>1.000</u>	<u>7.888</u>	<u>1.689</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	1.138.628	161.000
	<hr/> 0	<hr/> 1.138.628	<hr/> 161.000

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							
Oude Kerk	0	-	-	-	0	9.873.900	1
Nieuwe Kerk	0	-	-	-	0	28.278.700	1
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>38.152.600</u>	<u>2</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Ichthuskerk	0	-	-	-	0	3.267.000	1
Pniëlkerk	0	-	-	-	0	5.143.800	1
Maranathacentrum	0	-	-	-	0	3.459.400	1
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>11.870.200</u>	<u>3</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Het Anker	1.588.000	3.322	-	9.322	1.594.000	7.687.200	1.594.000
Het Kerkhaventje	233.000	-	-	5.000	238.000	702.100	238.000
	<u>1.821.000</u>	<u>3.322</u>	<u>-</u>	<u>14.322</u>	<u>1.832.000</u>	<u>8.389.300</u>	<u>1.832.000</u>

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Voorstraat 70	613.000	-	-	46.000	659.000	588.600	659.000
Voorstraat 89	551.000	-	-	116.000	667.000	345.700	667.000
Blommersstraat 2	1.049.000	-	-	42.000	1.091.000	518.800	1.091.000
Boulevard 13	1.136.000	-	-	66.000	1.202.000	511.600	1.202.000
Boulevard 110	921.000	-	-	69.000	990.000	390.100	990.000
Jaap Bergmanstraat 3	393.000	-	-	47.000	440.000	0	440.000
Meeuwenlaan 122	691.000	-	-	39.000	730.000	492.700	730.000
Schelp 13	456.000	-	-	43.000	499.000	345.500	499.000
Steenbok 31	585.000	-	-	47.000	632.000	383.900	632.000
Boerhaavelaan 20	660.634	-	48.411	-	709.045	0	483.000
	<u>7.055.634</u>	<u>-</u>	<u>48.411</u>	<u>515.000</u>	<u>7.619.045</u>	<u>3.576.900</u>	<u>7.393.000</u>
Kosterswoningen bewoond door koster							
Jaap Bergmanstraat 5	259.000	-	-	14.000	273.000	0	273.000
	<u>259.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.000</u>	<u>273.000</u>	<u>0</u>	<u>273.000</u>

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen							
Voorstraat 77c	89.000	-	-	0	89.000	0	89.000
	89.000	-	-	0	89.000	0	89.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Garage Buitensluisstraat	0	-	-	0	0	0	0
Garage Dirk Huygenszdam	30.000	-	-	0	30.000	18.800	30.000
Camping Noord	0	-	-	0	0	54.700	0
Camping Zuid	0	-	-	0	0	54.700	0
	30.000	-	-	0	30.000	128.200	30.000

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Oude Kerk	0	-	-	-	0	-
Nieuwe kerk	1.340	1.340	-	-	0	-
Ichthuskerk	12.450	3.830	-	-	8.620	-
Pniëlkerk	4.060	2.280	-	-	1.780	-
Maranathacentrum	18.130	6.680	-	-	11.450	-
	<u>35.980</u>	<u>14.130</u>	-	-	<u>21.850</u>	-
Installaties in niet-kerkelijke gebouwen						
Het Anker	133.564	20.384	-	-	113.180	-
Kerkhaventje	22.880	3.330	-	-	19.550	-
	<u>156.444</u>	<u>23.714</u>	-	-	<u>132.730</u>	-

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Oude Kerk	0	0	0	0	0	300.700
Nieuwe Kerk	-	0	0	0	0	204.400
Ichthuskerk	-	0	0	0	0	219.900
Pniëlkerk	-	0	0	0	0	216.800
Maranathacentrum	-	0	0	0	0	170.100
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.111.900</u>
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Het Anker	62.121	15.682	-	-	46.439	306.800
Kerkhaventje	15.320	2.240	-	-	13.080	75.900
	<u>77.441</u>	<u>17.922</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59.519</u>	<u>382.700</u>