



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Noordwijkerhout en De Zilk

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



**Protestantse gemeente te Noordwijkerhout en De Zilk
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	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	10
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	23
4	Staat van de vaste activa	28

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 4

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

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 258

Aantal doopleden 413

Totaal aantal leden 671

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 504

ANBI-pagina dewittekerk.nl/anbi/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Algemeen:

De Witte Kerk in Noordwijkerhout is een relatief kleine gemeenschap in een overwegend katholieke omgeving. Door de centrale en unieke ligging van het monumentale kerkgebouw en de missionaire opdracht van de kerkenraad is de gemeenschap herkenbaar aanwezig.

Het dalende ledenaantal heeft verschillende consequenties. Allereerst is de instandhouding van een predikantsplaats een belangrijke opdracht. Op dit moment is ingezet op een 80% bezettingsgraad. Daarnaast is de instandhouding van het monumentale pand en orgel een belangrijke opgave. De algemene reserve en de onderhoudsvoorziening moeten daarom ook zoveel mogelijk in stand worden gehouden.

De jaarrekening:

Voor de totstandkoming van de jaarrekening over het kalenderjaar 2022 is de samenwerking tussen de KKA en de Protestantse gemeente te Noordwijkerhout en de Zilk gecontinueerd. Een belangrijke samenwerking omdat het aantal vrijwilligers binnen de eigen kerkelijke gemeente beperkt is. Expertise is, gezien de maatschappelijke ontwikkelingen en -regelgeving noodzakelijk. We bedanken de heer J. Gooijer voor zijn deskundigheid en het opstellen van deze jaarrekening. Dank ook aan mevr. Willie van der Niet voor het nauwgezet uitvoeren van de financiële administratie en de ondersteuning van de heer Gooijer.

De opzet van de jaarrekening is ten opzichte van 2021 gecontinueerd. Verschillende vaste activa zijn opgenomen op de balans. Specifiek gaat het om de waarde van de pastorie en de instandhouding begraafplaats. Aan de passivakant zien we de herwaarderingsreserves opgenomen. Het eigen vermogen is, mede door de stijging van de verschillende (herwaarderings)reserves toegenomen van € 1.152.475,- naar € 1.215.186,-.

Bij het vreemd vermogen (alle kortlopende en langlopende verplichtingen die de kerkelijke gemeente heeft) zien we dat de begraafplaats is opgenomen. Dat komt omdat de onderhoud van de graven en de vooruitbetaalde bedragen op enig moment tot uitgaven moet leiden. (langdurige grafrechten).

De exploitatie:

Het operationele resultaat is gunstiger dan begroot, Mede door een hoger opbrengst van de onroerende goederen en een hoger bijdrage levend geld dan begroot zijn de inkomsten ongeveer € 15.000 euro hoger dan in de begroting werd opgenomen. Daartegenover staan extra kosten, ruim € 10.000 hoger dan begroot. Ging de begroting uit van een negatief exploitatieresultaat van € 30.780,- het werkelijke negatieve resultaat is € 25.513,-. Ten opzichte van de begroting zijn (behalve de herwaardering en toevoegingen aan bestemmingsreserves en de extra kosten voor de kerkelijke gebouwen), geen bijzonderheden te vermelden. De bijdragen levend geld bleven ten opzichte van 2021 redelijk stabiel en zijn ten opzichte van de begroting gestegen met bijna € 9.000,-.

Incidentele baten en lasten:



Ten opzichte van de begroting 2021 zijn de incidentele baten afgenomen met ruim € 29.000,- tot in totaal € 103.884,-. Deze afname is toe te schrijven aan de herwaardering van de onroerende zaken (pastorie) die op € 20.000,- lager is uitgekomen dan begroot. Daarnaast vallen de baten begraafplaats ongeveer € 13.000 lager uit dan begroot.

Het uiteindelijke resultaat is in lijn met de meerjaren prognoses. In de komende jaren zullen we daarom een restrictief financieel beleid blijven voeren.

Namens het College van Kerkrentmeesters,

Rindert Venema, penningmeester

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	<u>801.000</u>	<u>723.000</u>
	801.001	723.001
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	<u>2.725</u>	<u>3.503</u>
	2.725	3.503
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	100.000	100.000
Begraafplaatsen	<u>30.001</u>	<u>349.211</u>
	130.001	449.211
Totaal vaste activa	<u>933.727</u>	<u>1.175.715</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.983</u>	<u>1.367</u>
	1.983	1.367
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	68	57
Bankrekeningen	<u>535.330</u>	<u>530.062</u>
	535.398	530.119
Totaal vlottende activa	<u>537.381</u>	<u>531.486</u>
Totaal activa	<u>1.471.108</u>	<u>1.707.201</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>290.171</u>	<u>312.184</u>
	290.171	312.184
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	0	0
Orgels	0	0
Pastoraat	0	0
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	642.049
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	720.049	-
Reserves begraafplaatsen	<u>204.966</u>	<u>198.242</u>
	925.015	840.291
Totaal eigen vermogen	<u>1.215.186</u>	<u>1.152.475</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	94.787	75.587
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	94.787	75.587
Langlopende schulden		
Passiva begraafplaatsen	<u>152.478</u>	<u>150.969</u>
	152.478	150.969
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>247.265</u>	<u>226.556</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	7.188	8.113
Collectebonnen/-munten	1.469	847
Rekening-courant met begraafplaatsen	0	319.210
	<u>8.657</u>	<u>328.170</u>
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>8.657</u>	<u>328.170</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>255.922</u>	<u>554.726</u>
Totaal passiva	<u>1.471.108</u>	<u>1.707.201</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	17.260	24.240	14.287
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	450	400	0
Opbrengsten levend geld	76.200	84.982	86.559
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	5.830	5.823	5.823
Totaal baten A	99.740	115.445	106.669
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	31.020	34.813	23.413
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	540	1.708
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	778	389
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	79.250	80.682	77.071
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.600	3.539	2.577
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	4.900	5.554	5.607
Salarissen en vergoedingen	5.500	6.894	6.106
Kosten beheer, administratie en archief	8.050	5.333	5.787
Rentelasten/bankkosten	200	2.825	1.363
Totaal lasten A	130.520	140.958	124.021
Operationeel resultaat (A)	-30.780	-25.513	-17.352
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	133.000	103.884	130.226
Incidentele lasten	-15.500	-15.660	-5.965
Incidentele baten en lasten (B)	117.500	88.224	124.261
Resultaat verslagjaar (A+B)	86.720	62.711	106.909
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	735.709	5.915
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-117.500	-820.433	-123.726
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-117.500	-84.724	-117.811
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-30.780	-22.013	-10.902

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-25.513	-17.352
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	778	389
Mutaties voorzieningen	19.200	14.858
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-616	652
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-319.513	27.925
	-300.151	43.824
Kasstroom uit primaire activiteiten	-325.664	26.472
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	25.884	32.226
Incidentele lasten	-15.660	-5.965
	10.224	26.261
Kasstroom uit operationele activiteiten	-315.440	52.733
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investeringen in installaties en inventarissen	-	-3.892
Mutaties in de financiële vaste activa	319.210	-21.792
	319.210	-25.684
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	319.210	-25.684



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>1.509</u>	<u>1.981</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	1.509	1.981
Mutatie geldmiddelen	<u>5.279</u>	<u>29.030</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	530.119	501.089
Mutatie geldmiddelen	<u>5.279</u>	<u>29.030</u>
Stand per 31 december	535.398	530.119

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.

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.

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, 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 aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	723.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	78.000
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>801.000</u>

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	3.503
Afschrijvingen	778
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>2.725</u>



Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Deposito's lange termijn		
SKG Deposito contract 60.71945.002	100.000	100.000
SKG Deposito contract 60.71945.002	0	0
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	2022	2021
<i>SKG Deposito contract 60.71945.002</i>		
Stand per 1 januari	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december	100.000	100.000
<i>SKG Deposito contract 60.71945.002</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0
	31-12-2022	31-12-2021
Begraafplaatsen		
Begraafplaats	1	1
Rabo Deposito's en spaarrekening	30.000	30.000
Kortlopende vorderingen begraafplaats	0	0
Rekening-courant kerkrentmeesters	327.443	319.210
Eliminatie rekening courant	-327.443	-
	<u>30.001</u>	<u>349.211</u>
	2022	2021
<i>Begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	<u>1</u>	<u>1</u>
Stand per 31 december	1	1
<i>Rabo Deposito's en spaarrekening</i>		
Stand per 1 januari	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Stand per 31 december	30.000	30.000



	2022	2021
<i>Kortlopende vorderingen begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	0	5.080
Mutaties	-	-5.080
Stand per 31 december	0	0
 <i>Rekening-courant kerkrentmeesters</i>		
Stand per 1 januari	319.210	292.338
Mutaties	8.233	26.872
Stand per 31 december	327.443	319.210
 <i>Eliminatie rekening courant</i>		
Mutaties	-327.443	-
Stand per 31 december	-327.443	-

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Collecten	1.120	217
Huur	240	0
Energiebelasting	449	1.150
Overige	174	-
	1.983	1.367

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
(Wijk)kassen		
Kas	68	57
	68	57
 Bankrekeningen		
Rabo rekening courant	5.721	4.325
Rabo Spaarrekening	496.299	492.827
SKG Spaarrekening	33.310	32.910
	535.330	530.062

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	312.184	323.086
Mutatie via resultaatbestemming	<u>-22.013</u>	<u>-10.902</u>
Stand per 31 december	290.171	312.184

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Nieuw- en verbouw	0	0
Orgels	0	0
Pastoraat	0	0
Overige bestemmingsreserves	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	0	642.049
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	720.049	-
Reserves begraafplaatsen	204.966	198.242
	<u>925.015</u>	<u>840.291</u>

	2022	2021
<i>Dorpsstraat 7</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

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

<i>Herenweg 3</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Onderhoud begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Herwaarderung pastorie</i>		
Stand per 1 januari	642.049	544.049
Toevoegingen via resultaatbestemming	78.000	98.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	720.049	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>642.049</u>

<i>Herwaardeirng Pastorie</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	720.049	-
Stand per 31 december	<u>720.049</u>	<u>-</u>

	2022	2021
<i>Bestemmingsreserve Begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	167.728	167.728
Stand per 31 december	<u>167.728</u>	<u>167.728</u>
 <i>Saldo begraafplaats 2021</i>		
Stand per 1 januari	30.514	10.703
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	25.726
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	5.915
Stand per 31 december	<u>30.514</u>	<u>30.514</u>
 <i>Saldo begraafplaats 2022</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	22.384	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	15.660	-
Stand per 31 december	<u>6.724</u>	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Vorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening onderhoud kerkgebouw	82.579	65.879
Voorziening onderhoud Pastorie	9.818	8.318
Voorziening onderhoud Orgel	2.390	1.390
	<u>94.787</u>	<u>75.587</u>
	2022	2021
<i>Voorziening onderhoud kerkgebouw</i>		
Stand per 1 januari	65.879	50.411
Toevoegingen via lastenrekeningen	16.700	16.700
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	1.232
Stand per 31 december	<u>82.579</u>	<u>65.879</u>
<i>Voorziening onderhoud Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	8.318	8.318
Toevoegingen via lastenrekeningen	1.500	-
Stand per 31 december	<u>9.818</u>	<u>8.318</u>
<i>Voorziening onderhoud Orgel</i>		
Stand per 1 januari	1.390	2.000
Toevoegingen via lastenrekeningen	1.000	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	610
Stand per 31 december	<u>2.390</u>	<u>1.390</u>
	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Vooruitontvangen grafonderhoud	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
	2022	2021
<i>Vooruitontvangen grafonderhoud</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Passiva begraafplaatsen		
Vooruitontvangen grafrechten	17.550	16.136
Vooruitontvangen grafonderhoud	130.600	130.505
Voorziening onderhoud begraafplaats	4.328	4.328
Kortlopende schulden begraafplaats	0	0
	<u>152.478</u>	<u>150.969</u>
	2022	2021
<i>Vooruitontvangen grafrechten</i>		
Stand per 1 januari	16.136	10.683
Mutaties	1.414	5.453
Stand per 31 december	<u>17.550</u>	<u>16.136</u>
<i>Vooruitontvangen grafonderhoud</i>		
Stand per 1 januari	130.505	130.580
Mutaties	95	-75
Stand per 31 december	<u>130.600</u>	<u>130.505</u>
<i>Voorziening onderhoud begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	4.328	4.328
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>4.328</u>	<u>4.328</u>
<i>Kortlopende schulden begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	0	3.397
Mutaties	-	-3.397
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen kerkelijke bijdrage	2.400	1.650
Nog te betalen collecten / declaraties diverse personen	542	837
Werkzaamheden orgel	0	0
Speelbeurten orgel	0	0
Bankkosten en debetrente bankrekening	1.045	1.548
Kosten KKA jaarrekening 2020 en 2021	2.500	3.950
Overige kortlopende schulden	701	128
	<hr/> 7.188	<hr/> 8.113
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen	683	501
tussenrekening Donkey Mobile	786	346
	<hr/> 1.469	<hr/> 847
Rekening-courant met begraafplaatsen		
Begraafplaats	327.443	319.210
Eliminatie rekening courant	-327.443	-
	<hr/> 0	<hr/> 319.210

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	16.105	6.560
Pastorieën bewoond door predikant	9.760	8.135	7.727
	<u>17.260</u>	<u>24.240</u>	<u>14.287</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	50	-	0
Opbrengsten financiële vaste activa	400	400	-
	<u>450</u>	<u>400</u>	<u>0</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	65.000	72.764	72.598
Collecten in kerkdiensten	7.350	5.186	6.772
Giften	3.750	7.032	7.189
Kerkblad	100	-	-
	<u>76.200</u>	<u>84.982</u>	<u>86.559</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	5.830	5.823	5.823
	<u>5.830</u>	<u>5.823</u>	<u>5.823</u>
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	0	3.500	6.500
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	98.000	-	98.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	78.000	-
Baten begraafplaatsen	35.000	22.384	25.726
	<u>133.000</u>	<u>103.884</u>	<u>130.226</u>



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	735.709	5.915
	-	735.709	5.915

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	1.500	8.892	401
Belastingen	350	280	254
Verzekeringen	2.500	1.858	2.095
Energie en water	3.500	3.149	2.598
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	16.700	16.700	16.700
Overige kosten	500	-	219
	<u>25.050</u>	<u>30.879</u>	<u>22.267</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	100	267	63
Belastingen	970	1.167	1.083
Energie en water	1.900	-	0
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.500	1.500	0
	<u>4.470</u>	<u>2.934</u>	<u>1.146</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	500	-	0
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	1.000	0
	<u>1.500</u>	<u>1.000</u>	<u>0</u>
	<u>31.020</u>	<u>34.813</u>	<u>23.413</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	-	-	1.232
Buffetten	-	540	476
	<u>-</u>	<u>540</u>	<u>1.708</u>
	<u>-</u>	<u>540</u>	<u>1.708</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	778	389
	<u>-</u>	<u>778</u>	<u>389</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	74.422	72.573	68.457
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	500	500	500
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	100	87	323
Overige vergoedingen eigen predikanten	1.450	3.250	3.250
	<u>76.472</u>	<u>76.410</u>	<u>72.530</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	2.500	4.257	4.488
Overige kosten pastoraat	278	15	53
	<u>2.778</u>	<u>4.272</u>	<u>4.541</u>
	<u>79.250</u>	<u>80.682</u>	<u>77.071</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.500	1.514	1.287
Jeugdwerk	100	-	33
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	2.025	1.257
	<u>1.600</u>	<u>3.539</u>	<u>2.577</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	3.600	3.763	3.907
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.300	1.295	1.370
Overige bijdragen en contributies	-	496	330
	<u>4.900</u>	<u>5.554</u>	<u>5.607</u>
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	5.500	6.894	6.106
	<u>5.500</u>	<u>6.894</u>	<u>6.106</u>
	<u>5.500</u>	<u>6.894</u>	<u>6.106</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	100	182	190
(Wijk)kerkenraad	-	545	-
Bureaubehoeften en drukwerk	150	50	42
Ledenregistratie	250	-	84
Financiële administratie	-	991	2.091
Jaarrekeningcontrole	1.900	2.500	2.100
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	150	270	149
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	-	576	738
Kerkblad	4.500	-	-
Overige kosten	1.000	219	393
	<u>8.050</u>	<u>5.333</u>	<u>5.787</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	200	272	259
Overige rentelasten en bankkosten	-	2.553	1.104
	<u>200</u>	<u>2.825</u>	<u>1.363</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	50
Lasten begraafplaatsen	15.500	15.660	5.915
	<u>15.500</u>	<u>15.660</u>	<u>5.965</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	117.500	820.433	123.726
	<u>117.500</u>	<u>820.433</u>	<u>123.726</u>

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							
Dorpsstraat 7	1	-	-	-	1	3.451.700	1
	1	-	-	-	1	3.451.700	1
Pastorieën bewoond door predikant							
Herenweg 3	723.000	-	-	78.000	801.000	505.900	801.000
	723.000	-	-	78.000	801.000	505.900	801.000
Installaties en inventarissen							
Inventarissen in kerkelijke gebouwen							
Geluidsinstallatie (2021)	3.503	778	-	-	2.725	-	-
	3.503	778	-	-	2.725	-	-