



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Heemskerk

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2021



**Protestantse gemeente te Heemskerk
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2021**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	7
3.1	Balans per 31 december 2021	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021	12
3.4	Grondslagen	14
3.5	Toelichting op de balans	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	25
4	Staat van de vaste activa	31

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	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	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,30
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,20

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	3
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0



College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	3
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	4
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	528
Aantal doopleden	402
Totaal aantal leden	930

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	784
---------------------------	-----

ANBI-pagina www.pknheemskerk.nl/schenken-anbi

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Toelichting jaarrekening

Het coronavirus heeft ook in 2021 weer veel invloed gehad op onze kerk. Gelukkig was het prima mogelijk om de gemeenteleden online de kerkdiensten mee te laten beleven, het nieuwe camerasysteem én de aanschaf van een nieuwe beamer waren daarbij een uitkomst.

De samenwerking hierbij met onze buurgemeente Beverwijk/Wijk aan Zee was wederom goed. Naast het jeugdwerk, dat we samen met deze gemeente organiseren, zijn er meer stappen gezet in samenwerking. Zo hebben de beide CvK's kennis met elkaar gemaakt, vindt er binnenkort een gezamenlijk Moderamen plaats en trekken we bij de Actie Kerkbalans 2022 ook gezamenlijk op. Het komend jaar zal gekeken worden op welke thema's cq onderwerpen we de samenwerking nog zouden kunnen uitbreiden.

Het was in 2021 moeilijker het om in verbinding te blijven met de ouderen, bij lief, leed en eenzaamheid, vanwege de lockdowns, de avondklok en de afstandsregels. In het tweede jaar van de coronapandemie bleek het zwaarder vol te houden en voldoende energie te vinden. De corona ging niet aan onze deur voorbij: de pastoraal werker was hierdoor voor een langere periode uitgeschakeld en dat bemoeilijkte het pastorale werk nog meer. De kerkenraad besloot daarom begin 2021 een extra investering te doen in menskracht en heeft daartoe voor 2 jaar geld vrij gemaakt om nog een kerkelijk werker aan te stellen. Die investering gaf het afgelopen jaar veel nieuwe energie en zorgde voor nieuwe activiteiten, waarbij nadruk werd gelegd op de verbinding tussen jong en oud. Daarnaast is onze predikant doorgedaan met uitzendingen via de lokale televisie, om niet alleen de eigen gemeenteleden maar ook de mensen in het dorp te bereiken.

We hebben in 2021 afscheid genomen van één van onze vaste organisten, die zo'n 30 jaar aan onze kerk verbonden was, en ook de pianiste die ons vaak begeleidde, stopte er mee. Gelukkig mochten we een nieuwe vaste organist welkom heten en gaf een andere incidentele organist aan vaker ingezet te willen en kunnen worden.

Naast al deze zaken zijn veel kerkrentmeesterlijke zaken gewoon georganiseerd zoals ieder jaar. De actie kerkbalans en solidariteitskas, beheer en onderhoud van de kerkgebouwen en woningen en de financiële afhandeling van alle zaken binnen de kerk. Over het groot onderhoud aan het Knipscheer orgel in de Dorpskerk meldden we vorig jaar al het nodige. Op basis van het onderzoeksrapport heeft het CvK gezocht naar de hiervoor benodigde middelen via subsidies of anderszins. Helaas is de belangrijkste subsidieaanvraag niet toegekend, zodat we komend jaar naar andere opties moeten gaan omzien. We hopen dat de restauratie in 2022 een aanvang kan vinden, maar we houden er rekening mee dat dat ook pas in 2023 het geval zou kunnen zijn.

Het CvK heeft in 2021 ook een eindejaarscollecte opgezet, via LRP, en daarmee een extra financieel beroep gedaan op de gemeenteleden. De inkomsten uit collectes viel, net als in 2020, tegen als gevolg van weinig of geen kerkgang, maar de eindejaarscollecte bracht een mooi bedrag op. Ook de solidariteitskas is goed verlopen.

Het CvK heeft in 2021 een begin gemaakt met privacy- en VOG-beleid. Er is een plan van aanpak opgesteld waar de kerkenraad mee heeft ingestemd. Uitvoering hiervan staat gepland voor 2022.

Voor het komend jaar, 2022, kunnen we alvast onze predikantsvacature melden. Onze predikant, ds. Marco Visser, gaat ons na 10 jaar verlaten; hij heeft een beroep aangenomen in Rotterdam-Schiebroek. Komend jaar zal dan ook vooral in het teken staan van de zoektocht naar een nieuwe predikant.

Tot slot wil het CvK – juist ook op deze plek – een woord van dank uitspreken. Dank, aan alle mensen, professionals en vrijwilligers, in onze gemeente die al twee jaar de schouders er onder zetten om – ondanks de pandemie met al zijn gevolgen – het werk van onze gemeente door te laten gaan. Daarom zien we ook 2022 met vertrouwen tegemoet!

Toelichting op de jaarrekening 2021

Hierna treft u de jaarrekening 2021 van onze Gemeente aan. Graag geven wij een toelichting bij deze cijfers.

Uit de reguliere inkomsten en uitgaven blijkt voor 2021 een tekort van € 32.953, terwijl een tekort van € 20.100 was begroot. Deze afwijking heeft twee belangrijke oorzaken. Ten eerste de aanstelling van Corina Voskamp als kerkelijk werker. Deze aanstelling was niet in de begroting opgenomen. Een deel van de kosten van Corina worden doorbelast aan de PG Beverwijk, aangezien Corina ook werkzaamheden voor de jeugd van Beverwijk uitvoert. De aanstelling van de kerkelijk werker is mede mogelijk gemaakt door aanwending van het bestemmingsfonds extra pastoraat. Dit fonds is in 2010 ingesteld na ontvangst van een gift van de Vereniging van Vrijzinnige Hervormden in Beverwijk e.o.. Wij zijn de Vereniging van Vrijzinnige Hervormden in Beverwijk e.o. veel dank verschuldigd, omdat we hierdoor deze extra kerkelijk werker hebben kunnen aanstellen.

Een andere oorzaak voor het grotere tekort ligt in het feit dat het erg lastig is gebleken om subsidies te krijgen voor de renovatie van het Knipscheer-orgel in de Dorpskerk. Het orgel dient op korte termijn te worden gerenoveerd. Hiertoe zijn al offertes opgevraagd. Zoals eerder aangegeven, hebben wij geen positief besluit ontvangen op de aangevraagde subsidies. Het College van Kerkrentmeesters blijft zoeken naar andere mogelijkheden om de renovatie te financieren. Voorzichtigheidshalve is besloten om €10.000 aan de onderhoudsvoorziening toe te voegen, voor het geval de gemeente zelf de renovatie zou moeten betalen.

In 2021 is een nieuwe beamer aangeschaft voor de Morgensterkerk. De beamer is geheel gefinancierd uit de gift van een gemeentelid. Waarvoor onze grote dank.

De inkomsten zijn dit jaar hoger dan begroot. Wij zijn blij dat de gemeenteleden hebben bijgedragen aan de kerk. De bijdragen voor kerkbalans, de solidariteitskas en ook de eindejaarscollecte, wat een groot succes is geworden, hebben ervoor gezorgd dat de kerk haar werkzaamheden heeft kunnen voortzetten.

Onder de incidentele baten zijn twee grote posten opgenomen die bijdragen aan het resultaat van de kerk. De eerste is de waardestijging van de woningen, die verhuurd worden. De woningen zijn in 2021 € 42.000 in waarde toegenomen. Daarnaast hebben de beleggingen van de kerk goed geredeneerd in 2021. De beleggingen zijn met € 74.924 in waarde toegenomen.

Zowel de waardestijging van de woningen als van de beleggingen zijn een papieren bate. Vooral de waarde van de beleggingen kan ook weer minder worden, zoals blijkt in de eerste maanden van 2022. Het College van Kerkrentmeesters is daarom voorzichtig met het uitgeven van de resultaten uit de beleggingen.

De financiële positie van onze gemeente is nog altijd goed. De algemene reserve bedraagt 835.000 euro. De beide kerkgebouwen en de grond van de Morgensterkerk zijn in eigen bezit, maar niet op de balans gewaardeerd. Alle installaties en inventaris zijn volledig afgeschreven of direct ten laste van de exploitatie gebracht. De twee woningen (pastorie en kosterswoning) zijn apart op de balans opgenomen onder de herwaarderingsreserves met een waarde van 644.000 euro. De



reguliere inkomsten en uitgaven in de meerjarenbegroting laten een beperkt jaarlijks tekort zien. Als we rekening houden met een verwacht rendement op de beleggingen en waardestijging van de verhuurde woningen, laat onze meerjarenraming een jaarlijks overschot zien. Met dit vermogen zijn we in staat om ook de komende jaren te investeren in pastoraat en opbouw van onze gemeente.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	358.001	335.001
Kosterswoningen bewoond door koster	286.000	267.000
	644.004	602.004
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	1	1
Installaties in overige gebouwen	1	1
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	1	1
Inventarissen in overige gebouwen	1	1
Monumentale orgels	1	1
Niet-monumentale orgels	1	1
	6	6
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	116.592	119.550
	116.592	119.550
Totaal vaste activa	760.602	721.560

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
Debiteuren			
Debiteuren	<u>1.465</u>	<u>-</u>	-
		1.465	
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.708</u>	<u>4.119</u>	4.119
		10.708	
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	387.760	388.323	
Obligatie (fondsen)	<u>691.144</u>	<u>618.429</u>	
		1.078.904	1.006.752
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	203.549	218.184	
Kruisposten	<u>0</u>	<u>-120</u>	
		203.549	218.064
Totaal vlottende activa	<u>1.294.626</u>	<u>1.228.935</u>	
Totaal activa	<u>2.055.228</u>	<u>1.950.495</u>	

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>835.183</u>	<u>771.790</u>
	835.183	771.790
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	11.846	11.846
Bestemmingsfondsen	16.338	37.400
Reserves koersverschillen	0	0
Herwaarderingsreserves	<u>644.006</u>	<u>602.006</u>
	672.190	651.252
Totaal eigen vermogen	<u>1.507.373</u>	<u>1.423.042</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	439.151	439.151
Overige voorzieningen	<u>80.000</u>	<u>70.000</u>
	519.151	509.151
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>519.151</u>	<u>509.151</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>3.823</u>	<u>1.517</u>
	3.823	1.517
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	18.938	10.465
Af te dragen pensioenpremies	-374	-206
Af te dragen loonheffingen	5.271	3.526
Collectebonnen/-munten	<u>1.046</u>	<u>3.000</u>
	24.881	16.785
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>28.704</u>	<u>18.302</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>547.855</u>	<u>527.453</u>
Totaal passiva	<u>2.055.228</u>	<u>1.950.495</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	46.400	32.135	42.679
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	10.300	12.922	6.262
Opbrengsten levend geld	164.000	180.915	191.493
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	10.000	10.000	10.000
Totaal baten A	230.700	235.972	250.434
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	49.350	60.633	37.091
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	147.300	149.076	141.137
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	17.000	20.009	20.796
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	12.000	11.356	12.101
Salarissen en vergoedingen	8.600	8.237	8.846
Kosten beheer, administratie en archief	8.550	8.311	8.260
Rentelasten/bankkosten	8.000	10.943	9.618
Totaal lasten A	250.800	268.565	237.849
Operationeel resultaat (A)	-20.100	-32.593	12.585
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	116.924	649.259
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	116.924	649.259
Resultaat verslagjaar (A+B)	-20.100	84.331	661.844
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	23.723
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	21.062	5.100
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-42.000	-602.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-20.938	-573.177
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-20.100	63.393	88.667

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-32.593	12.585
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	10.000	-
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-1.465	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-6.589	1.646
Crediteuren	2.306	1.517
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8.096	-5.798
	12.348	-2.635
Kasstroom uit primaire activiteiten	-20.245	9.950
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-20.245	9.950
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	2.958	3.000
Mutaties in de beleggingen	2.772	-33
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	5.730	2.967
Mutatie geldmiddelen	-14.515	12.917



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	218.064	205.147
Mutatie geldmiddelen	<u>-14.515</u>	<u>12.917</u>
Stand per 31 december	203.549	218.064

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.

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 in 2020 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. Het hangt van het beleid af of dit in A of B wordt gepresenteerd. Afhankelijk van het beleid kan dit resultaat 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 kas, 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, 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 op Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	1	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster
Boekwaarde per 1 januari	335.001	267.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	23.000	19.000
Boekwaarde per 31 december	<u>358.001</u>	<u>286.000</u>

Installaties en inventarissen

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

	Inventarissen in overige gebouwen	Monumentale orgels	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	1	1	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Verstrekte hypotheken en leningen		
Stichting Wezenfonds (0%)	100.000	100.000
Lening 30-5-2014 (0%)	8.000	8.800
Lening 29-1-2016 (3%)	8.592	10.750
	<u>116.592</u>	<u>119.550</u>

	2021	2020
<i>Stichting Wezenfonds (0%)</i>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

<i>Lening 30-5-2014 (0%)</i>		
Stand per 1 januari	8.800	8.800
Mutaties	<u>-800</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	8.000	8.800

<i>Lening 29-1-2016 (3%)</i>		
Stand per 1 januari	10.750	13.750
Mutaties	<u>-2.158</u>	<u>-3.000</u>
Stand per 31 december	8.592	10.750

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	1.465	-
	<u>1.465</u>	<u>-</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

BRIM subsidie Dorpskerk	0	-
Voorschot onkosten Dorpskerk	0	-
Nog te ontvangen bedragen	7.837	4.119
Rekening courant diaconie (afrekening collecten)	2.871	0
	<u>10.708</u>	<u>4.119</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Aandelen (fondsen)				
Rabobank portefeuille	300.920	387.760	387.760	388.323
	<u>300.920</u>	<u>387.760</u>	<u>387.760</u>	<u>388.323</u>

	2021	2020
<i>Rabobank portefeuille</i>		
Stand per 1 januari	388.323	344.781
Mutaties	-73.278	33
Koersresultaten	72.715	43.509
Stand per 31 december	<u>387.760</u>	<u>388.323</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Obligatie (fondsen)				
Rabobank portefeuille	537.953	691.144	691.144	618.429
	<u>537.953</u>	<u>691.144</u>	<u>691.144</u>	<u>618.429</u>

	2021	2020
<i>Rabobank portefeuille</i>		
Stand per 1 januari	618.429	614.677
Mutaties	70.506	0
Koersresultaten	2.209	3.752
Stand per 31 december	<u>691.144</u>	<u>618.429</u>

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
Rabo 214 effecten	17.573	13.142
Rabo 552 vrijwillige bijdragen	3.439	3.300
Rabo 376 doelsparen	100.090	100.080
SKG 455 rekening courant	16.829	6.466
SKG 498 vrijwillige bijdragen	5.105	2.066
SKG 015 spaar	59.999	90.456
SKG 463 lief en leed	514	2.674
	<hr/> 203.549	<hr/> 218.184
Kruisposten		
Kruisposten	0	-120
Jazz in de kerk	0	-
Rente SKG	0	-
	<hr/> 0	<hr/> -120

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

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	771.790	683.123
Mutatie via resultaatbestemming	63.393	88.667
Stand per 31 december	<u>835.183</u>	<u>771.790</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Overige bestemmingsreserves	11.846	11.846
Bestemmingsfondsen	16.338	37.400
Reserves koersverschillen	0	0
Herwaarderingsreserves	644.006	602.006
	<u>672.190</u>	<u>651.252</u>
	2021	2020
<i>Reserve vanuit oud papier</i>		
Stand per 1 januari	11.846	11.846
Stand per 31 december	<u>11.846</u>	<u>11.846</u>
<i>Interieur Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Extra pastoraat (VVP)</i>		
Stand per 1 januari	37.400	42.500
Onttrekkingen via resultaatbestemming	21.062	5.100
Stand per 31 december	<u>16.338</u>	<u>37.400</u>
<i>Reserve koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	0	23.723
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	23.723
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Herwaarderingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	602.006	6
Toevoegingen via resultaatbestemming	42.000	602.000
Stand per 31 december	<u>644.006</u>	<u>602.006</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
Onderhoudsvoorzieningen		
Dorpskerk	304.151	304.151
Morgensterkerk	135.000	135.000
	<u>439.151</u>	<u>439.151</u>

	2021	2020
<i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	304.151	304.151
Stand per 31 december	<u>304.151</u>	<u>304.151</u>

<i>Morgensterkerk</i>		
Stand per 1 januari	135.000	135.000
Stand per 31 december	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>

	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorzieningen		
Orgels	80.000	70.000
	<u>80.000</u>	<u>70.000</u>

	2021	2020
<i>Orgels</i>		
Stand per 1 januari	70.000	70.000
Toevoegingen via lastenrekeningen	10.000	-
Stand per 31 december	<u>80.000</u>	<u>70.000</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren		
Crediteuren	3.823	1.517
	<u>3.823</u>	<u>1.517</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen huur	1.018	818
Opgebouwde vakantietoeslag	3.402	2.369
Installatie Morgensterkerk	0	-
Borg huur kosterswoning	800	800
Borg huur pastorie	800	800
Bazaaropbrengst naar volgend jaar	0	0
Vooruitontvangen bedragen	4.000	1.900
Nog te ontvangen facturen	0	-
Nog te betalen rente	0	-
Nog te betalen facturen	8.918	3.233
Nog te betalen salarissen	0	-
Vooruitontvangen subsidie	0	0
Rekening courant diaconie (afrekening collecten)	0	545
	<u>18.938</u>	<u>10.465</u>
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremie	-374	-206
	<u>-374</u>	<u>-206</u>
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	5.271	3.526
	<u>5.271</u>	<u>3.526</u>
Collectebonnen/-munten		
Collectebonnen in omloop	1.046	3.000
	<u>1.046</u>	<u>3.000</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	5.000	4.152	3.823
Niet-monumentale kerkgebouwen	1.000	0	-
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	15.500	5.628	14.215
Pastorieën bewoond door predikant	17.400	14.895	16.929
Kosterswoningen bewoond door kosten	7.500	7.460	7.712
	<u>46.400</u>	<u>32.135</u>	<u>42.679</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	0	-	11
Opbrengsten financiële vaste activa	300	216	390
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	10.000	12.706	5.847
Overige renteopbrengsten	-	-	14
	<u>10.300</u>	<u>12.922</u>	<u>6.262</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	150.000	154.005	154.184
Collecten in kerkdiensten	6.000	9.013	6.486
Giften	1.500	13.342	19.554
Solidariteitskas en quotum	3.500	3.510	3.735
Overige opbrengsten levend geld	3.000	1.045	7.534
	<u>164.000</u>	<u>180.915</u>	<u>191.493</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	10.000	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat beleggingen	-	74.924	47.261
Herwaardering onroerende zaken	-	42.000	601.998
	-	<u>116.924</u>	<u>649.259</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	0	23.723
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	21.062	5.100
	-	<u>21.062</u>	<u>28.823</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.500	2.073	1.401
Belastingen	300	235	232
Verzekeringen	2.800	2.527	2.887
Energie en water	3.000	4.588	3.335
Overige kosten	1.000	-	-
	9.600	9.423	7.855
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	4.000	3.810	2.474
Belastingen	700	788	785
Verzekeringen	4.000	3.274	3.777
Energie en water	14.000	15.398	7.733
Overige kosten	2.000	40	68
	24.700	23.310	14.837
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	500	1.911	1.015
Belastingen	500	458	454
Verzekeringen	200	247	288
Overige kosten	11.300	11.250	11.500
	12.500	13.866	13.257
Kosterswoningen bewoond door koster			
Onderhoud	700	222	-
Belastingen	500	365	362
Verzekeringen	350	187	223
	1.550	774	585
Monumentale orgels			
Onderhoud	500	3.260	557
Dotaties aan overige voorzieningen	-	10.000	-
	500	13.260	557

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	500	-	-
	500	-	-
	49.350	60.633	37.091
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Adrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	75.000	68.036	71.113
Vaste onkostenvergoedingen	4.000	3.860	3.860
	79.000	71.896	74.973
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	3.000	1.484	2.511
	3.000	1.484	2.511
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	44.000	56.609	42.020
Pensioenpremies	4.800	6.776	4.352
Sociale lasten	7.500	10.827	7.043
Vergoedingen	3.000	2.841	2.616
Overige kosten kerkelijk werkers	6.000	-1.357	7.622
	65.300	75.696	63.653
	147.300	149.076	141.137
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.500	5.396	2.061
Overige kosten kerkdiensten en catechese	500	11.912	12.170
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.000	-	-
Jeugdwerk	10.000	2.701	6.415
Overige kosten kerkelijke activiteiten	3.000	-	150
	17.000	20.009	20.796

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	9.000	8.506	9.121
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.000	2.850	2.980
	<u>12.000</u>	<u>11.356</u>	<u>12.101</u>
Salarissen en vergoedingen			
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	4.400	3.108	4.493
Pensioenpremies	500	356	528
Sociale lasten	700	513	751
Overige vergoedingen	1.500	1.070	1.671
	<u>7.100</u>	<u>5.047</u>	<u>7.443</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	1.500	3.190	1.403
	<u>1.500</u>	<u>3.190</u>	<u>1.403</u>
	<u>8.600</u>	<u>8.237</u>	<u>8.846</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	-	75	-
(Wijk)kerkenraad	1.300	2.013	1.250
Bureaubehoeften en drukwerk	400	-	1.609
Telefoon	1.800	1.545	1.597
Ledenregistratie	750	-	20
Financiële administratie	2.500	3.581	2.696
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.300	1.080	1.076
Publiciteit	500	17	12
	<u>8.550</u>	<u>8.311</u>	<u>8.260</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	8.000	10.943	9.618
	<u>8.000</u>	<u>10.943</u>	<u>9.618</u>



Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
	-	42.000	602.000
	-	42.000	602.000

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Dorpskerk (sectie D nr 5531 2,6 are)	1	-	-	-	1	3.693.000	1
	1	-	-	-	1	3.693.000	1
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Morgensterkerk (Sectie D nr 4811 43,73 are)	1	-	-	-	1	3.671.200	1
	1	-	-	-	1	3.671.200	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Vrijburcht	1	-	-	-	1	0	1
	1	-	-	-	1	0	1

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Jan van Bergenstraat 17	335.000	-	-	23.000	358.000	316.800	358.000
Duitslandlaan 64	1	-	-	-	1	0	1
	<u>335.001</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.000</u>	<u>358.001</u>	<u>316.800</u>	<u>358.001</u>
Kosterswoningen bewoond door koster							
Simon van Haerlemstraat 1	267.000	-	-	19.000	286.000	237.500	286.000
	<u>267.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19.000</u>	<u>286.000</u>	<u>237.500</u>	<u>286.000</u>
Installaties en inventarissen							
Installaties in kerkelijke gebouwen							
Diversen	1	-	-	-	1	-	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Installaties in overige gebouwen							
Diversen	1	-	-	-	1	-	-
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Diversen	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Inventarissen in overige gebouwen						
Diversen	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Monumentale orgels						
Orgel Dorpskerk	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Niet-monumentale orgels						
Orgel Morgensterkerk	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-