



**Protestantse  
Kerk**

**Gereformeerde kerk te Alphen aan den Rijn**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2022**



**Gereformeerde kerk te Alphen aan den Rijn  
College van Kerkrentmeesters  
Jaarrekening 2022**

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	7
3.1	Balans per 31 december 2022 . . . . .	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2022 . . . . .	11
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022 . . . . .	12
3.4	Grondslagen . . . . .	14
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	23
4	Staat van de vaste activa . . . . .	27

## 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	0,70
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,70
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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,40
Waarvan vacatures in FTE	0,00

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,83

### Ouderlingen

#### *(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)*

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	8
Waarvan vacatures	1



**College van kerkrentmeesters**

*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen**

*Diakenen*

Aantal diakenen 7

Waarvan vacatures 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 276

Aantal doopleden 188

Totaal aantal leden 464

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 314

ANBI-pagina

[maranathakerkalphenaandenrijn.nl/anbi-gemeente/](https://maranathakerkalphenaandenrijn.nl/anbi-gemeente/)

## **2 Verslag van het college van kerkrentmeesters**

### **Gereformeerde kerk te Alphen aan den Rijn**

#### **1. Inleiding**

Hierbij treft u aan het jaarverslag van het College van Kerkrentmeesters van de Maranathakerk te Alphen aan den Rijn. Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat van € 5.354 (2021: negatief € 3.732). Volgens de begroting was rekening gehouden met een negatief resultaat van € 15.500. In dit jaarverslag wordt het gevoerde beleid van het College van Kerkrentmeesters verwoord.

#### **2. Algemeen**

De Maranathakerk is een zelfstandige gemeenschap van ongeveer 476 leden die deel uitmaakt van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN).

##### **2.1 Pastorale team**

In 2022 bestond het pastorale team uit de volgende personen:

- - Ds. J.W. van den Berg (70%).
- - Dhr. K. Pastoor (19, 16 u per week)

Voor nadere toelichting, zie Hoofdstuk 4.

##### **2.2 Overige betaalde krachten**

Mw. J.J. de Vor is in dienst van onze gemeente als koster/beheerder. Zij is verantwoordelijk voor het in goede staat houden van kerk en zalen, het gebruik van kerk en zalen voor kerkelijke doeleinden en de verhuur van onze accommodatie aan derden. Hierin wordt zij bijgestaan door enkele krachten die haar in de avonduren tegen een bescheiden vergoeding assisteren. Onze vaste organisten en gastorganisten ontvangen een vergoeding per speelbeurt.

##### **2.3 Wijkcentrum Swaenswijk**

De sociaal-maatschappelijke activiteiten in Wijkcentrum Swaenswijk zijn met ingang van 16 februari 2021 ondergebracht in een stichting en vallen daarmee onder de verantwoordelijkheid van het stichtingsbestuur.

##### **2.4 Stichting Wijkcentrum Swaenswijk**

Het voorzitterschap van deze stichting is in handen van Piet Pijper. De stichting wordt gesubsidieerd door de Gemeente Alphen aan den Rijn. Omdat het wijkcentrum met de oprichting van de stichting ook financieel onafhankelijk van de Maranathakerk is geworden maakt de exploitatie van het wijkcentrum vanaf 2020 niet langer deel uit van de boekhouding van de kerk. Stichting Wijkcentrum Swaenswijk huurt de zaalruimte, die nodig is voor de georganiseerde activiteiten, van de Maranathakerk en is daarmee onze grootste huurder. Ook de benodigde consumpties worden van de kerk afgenomen. Het netto resultaat van deze bestuurlijke wijziging is een significante toename van onze (huur)inkomsten.

### **3. Nadere toelichting balansposten**

#### **3.1 Overig onroerend goed**

Door een wijziging in de richtlijn jaarverslaggeving PKN dienen de gebouwen, behalve kerkgebouwen, vanaf het boekjaar 2020 gewaardeerd te worden op de actuele waarde (zijnde de WOZ waarde). Het resultaat van de verplichte herwaardering van de kosterswoning (herwaardering van € 242.000 naar € 264.000) is via het resultaat (+ incidentele bate; -/- dotatie bestemmingsreserves) direct in het eigen vermogen verwerkt in de rubriek herwaarderingsreserves.

### **4. Nadere toelichting resultatenrekening**

#### **4.1 Vaste vrijwillige bijdragen**

In 2022 bedroeg de totale VVB-opbrengst € 85.552 (tegen € 86.416 in 2021). Dankzij een nauwlettende controle en het tijdig versturen van herinneringen kon vrijwel het gehele toegezegde bedrag worden geïnd. Het CKRM is verheugd dat de gemeente op deze wijze blijf heeft gegeven van haar meelevendheid.

#### **4.2 Opbrengst collecten/giften**

De opbrengst van de collecten zijn door de toename van de diensten beperkt toegenomen (€ 5.170, dit was in 2021 € 4.477). De verplichting op de balans m.b.t. de in omloop zijnde collectebonnen is zoals gebruikelijk per balansdatum gewaardeerd op de verwachte waarde. De bedragen, die zijn ontvangen bovenop de toezeggingen VVB, zijn geboekt onder de noemer giften.

#### **4.3 Huuropbrengsten**

Deze kunnen worden onderscheiden in opbrengst uit de verhuur van de voormalige kosterswoning en de verhuur van onze kerk en bijbehorende zalen. In 2022 zijn de huuropbrengsten van het zalencentrum opnieuw verder verbeterd t.o.v. voorgaande jaren. Dankzij de inzet van mw. de Vor en haar hulpmiddelen, zijn de inkomsten uit de verhuur van kerk en zalen in 2022 met € 8.724 toegenomen t.o.v. het jaar 2021. Voor het jaar 2023 is het de verwachting dat de huuropbrengst, mede door de verhuur aan St. Wijkcentrum Swaenswijk, minimaal hetzelfde niveau gaat bereiken.

#### **4.4 Buffetopbrengsten**

Deze inkomsten zijn door de corona beperkende maatregelen de afgelopen jaren hard getroffen. De opbrengst van de netto buffetinkomsten steeg in 2022 van € 17.381 (2021) naar € 29.620 (2022). Ook voor de buffetopbrengsten is het de verwachting dat de inkomsten in 2023 hetzelfde niveau gaat bereiken.

#### **4.5 Overige opbrengsten**

Per 2020 wordt de subsidie van de gemeente Alphen aan den Rijn ontvangen door Stichting Wijkcentrum Swaenswijk. Zie verder punt 2.4.

### **5.0 Predikanten**

De post 'predikanten' is door inflatie beperkt gestegen.

### **5.1 Personeelskosten**

Deze kosten hebben betrekking op de kerkelijk werker, de koster/beheerder, haar hulpkrachten en de organisten. De kosten zijn in 2022 gestegen t.o.v. het jaar 2021 door een terugloop van ontvangen overheidssubsidie (NOW).

### **5.2 Overige kosten**

De overige kosten zijn in 2022 opnieuw lager uitgevallen dan het voorgaand jaar. De afname van de kosten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het feit dat het college heeft besloten om vanaf het jaar 2021 niet meer te doteren aan de onderhoudsvoorziening. Deze voorziening bedraagt eind 2022 € 157.008.

### **6.0 Continuïteitsveronderstelling**

In het verslagjaar heeft de Gereformeerde Kerk te Alphen a/d Rijn voor het eerst niet meer last gehad met de gevolgen van het Coronavirus. Dit heeft voor de kerk geresulteerd in onder andere een aantrekkende huur- en buffetopbrengsten. Het college is voor het jaar 2023 positief gestemd over de huur- en buffetopbrengsten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2022

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Onroerende zaken</b>		
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>264.000</u>	<u>242.000</u>
	264.001	242.001
<b>Installaties en inventarissen</b>		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	-
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	29.067	34.938
Monumentale orgels	<u>0</u>	<u>0</u>
	29.067	34.938
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>293.068</u>	<u>276.939</u>



**Vlottende activa**

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
<b>Vorraden</b>			
Vorraden	<u>1.726</u>	1.726	<u>1.739</u>
			1.739
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	<u>3.901</u>	3.901	<u>1.941</u>
			1.941
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>7.905</u>	7.905	<u>4.708</u>
			4.708
<b>Geldmiddelen</b>			
(Wijk)kassen	1.110		527
Bankrekeningen	<u>656.312</u>	<u>657.422</u>	<u>684.841</u>
			685.368
<b>Totaal vlottende activa</b>		<u>670.954</u>	<u>693.756</u>
<b>Totaal activa</b>		<u>964.022</u>	<u>970.695</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>246.711</u>	<u>252.065</u>
	246.711	252.065
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Orgels	8.872	-
Pastoraat	142.741	179.330
Overige bestemmingsreserves	318.283	319.050
Herwaarderingsreserves niet- kerkelijke onroerende zaken	<u>64.000</u>	<u>42.000</u>
	533.896	540.380
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>780.607</u>	<u>792.445</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>157.008</u>	<u>151.327</u>
	157.008	151.327
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>157.008</u>	<u>151.327</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>2.719</u>	<u>477</u>
	2.719	477
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	13.180	17.662
Af te dragen pensioenpremies	885	0
Af te dragen loonheffingen	6.123	5.284
Collectebonnen/-munten	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
	23.688	26.446
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>26.407</u>	<u>26.923</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>183.415</u>	<u>178.250</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>964.022</u>	<u>970.695</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	109.410	104.455	83.285
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	250	-	-
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	0	-	8
Opbrengsten levend geld	86.250	91.247	91.358
<b>Totaal baten A</b>	<b>195.910</b>	<b>195.702</b>	<b>174.651</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	36.810	24.985	24.904
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	0	-	-
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	10.200	8.821	8.916
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	88.300	104.583	88.355
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.000	6.601	5.728
Salarissen en vergoedingen	74.500	80.582	59.674
Kosten beheer, administratie en archief	12.800	7.890	9.821
Rentelasten/bankkosten	800	2.285	3.182
<b>Totaal lasten A</b>	<b>231.410</b>	<b>235.747</b>	<b>200.580</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-35.500</b>	<b>-40.045</b>	<b>-25.929</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	7.500	28.207	9.150
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>7.500</b>	<b>28.207</b>	<b>9.150</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-28.000</b>	<b>-11.838</b>	<b>-16.779</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	20.000	37.506	23.422
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-7.500	-31.022	-10.375
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>12.500</b>	<b>6.484</b>	<b>13.047</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-15.500</b>	<b>-5.354</b>	<b>-3.732</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-40.045	-25.929
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	8.821	8.916
Mutaties voorzieningen	5.681	-19.679
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Voorraden	13	-669
Debiteuren	-1.960	1.312
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-3.197	-720
Crediteuren	2.242	-1.520
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-2.758	10.884
	8.842	-1.476
Kasstroom uit primaire activiteiten	-31.203	-27.405
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	6.207	5.150
Incidentele lasten	-	-
	6.207	5.150
Kasstroom uit operationele activiteiten	-24.996	-22.255
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-2.950	-759
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.950	-759
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-27.946	-23.014



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	685.368	708.382
Mutatie geldmiddelen	<u>-27.946</u>	<u>-23.014</u>
Stand per 31 december	657.422	685.368

## 3.4 Grondslagen

### 1. Algemeen

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### *Vergelijkende cijfers*

De Richtlijn begroting en jaarverslaggeving geeft aan dat waardering van vaste activa moet plaatsvinden op basis van de actuele waarde, dat is de WOZ-waarde. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

### 2. Grondslagen van waardering activa en passiva

#### *Activa en passiva*

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### *Materiële vaste activa*

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

#### *Installaties en inventarissen*

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

#### *Vastgoedbeleggingen*

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

#### *Gronden en landerijen*

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

#### *Mutaties in actuele waarde*

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

#### *Financiële vaste activa*

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

#### *Effecten*

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Het koersresultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Dit resultaat wordt volledig/deels aan Reserves koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

#### *Vorderingen, overlopende activa*

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kasgeld, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

#### *Eigen Vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve (inclusief wijkreserves), Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, Reserves begraafplaatsen, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

#### *Voorzieningen*

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, inventaris en installaties, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **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

	Niet-monumentale kerkgebouwen	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	1	242.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	22.000
Boekwaarde per 31 december	1	264.000

##### Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	-	34.938	0
Afschrijvingen	-	8.821	-
(Des-)investeringen	-	2.950	-
Herwaarderingen	0	-	-
Boekwaarde per 31 december	0	29.067	0

##### Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vorraden</b>		
Vorraden keuken	1.726	1.739
	<u>1.726</u>	<u>1.739</u>

##### Debiteuren

Debiteuren	3.901	1.941
	<u>3.901</u>	<u>1.941</u>

##### Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Rente	0	0
Energiebelasting	2.063	4.708
Green Choice	4.286	0
Huur	1.556	-
	<u>7.905</u>	<u>4.708</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kas buffet	1.110	527
	<hr/> 1.110	<hr/> 527
 <b>Bankrekeningen</b>		
Diverse bankrekeningen	656.312	684.841
	<hr/> 656.312	<hr/> 684.841

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

	2022	2021
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	252.065	255.797
Mutatie via resultaatbestemming	-5.354	-3.732
Stand per 31 december	<u>246.711</u>	<u>252.065</u>

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Orgels	8.872	-
Pastoraat	142.741	179.330
Overige bestemmingsreserves	318.283	319.050
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	64.000	42.000
	<u>533.896</u>	<u>540.380</u>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Orgelfonds</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	8.872	-
Stand per 31 december	<u>8.872</u>	<u>-</u>
<i>Legaat pastoraal werk</i>		
Stand per 1 januari	179.330	201.527
Onttrekkingen via resultaatbestemming	36.589	22.197
Stand per 31 december	<u>142.741</u>	<u>179.330</u>
<i>Kerk TV</i>		
Stand per 1 januari	150	1.375
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	0
Onttrekkingen via resultaatbestemming	150	1.225
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>150</u>
<i>Overige legaten</i>		
Stand per 1 januari	318.900	312.525
Toevoegingen via resultaatbestemming	150	6.375
Onttrekkingen via resultaatbestemming	767	-
Stand per 31 december	<u>318.283</u>	<u>318.900</u>
<i>Oude kosterwoning</i>		
Stand per 1 januari	42.000	38.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	22.000	4.000
Stand per 31 december	<u>64.000</u>	<u>42.000</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**
**Vorzieningen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Onderhoudsvorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	157.008	151.327
	<u>157.008</u>	<u>151.327</u>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	151.327	171.006
Toevoegingen via lastenrekeningen	0	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-5.681	19.679
Stand per 31 december	<u>157.008</u>	<u>151.327</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	2.719	477
	<u>2.719</u>	<u>477</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen VVB	4.175	2.500
Transistoria	9.005	15.162
	<u>13.180</u>	<u>17.662</u>
 <b>Af te dragen pensioenpremies</b>		
Pensioenpremie	885	0
	<u>885</u>	<u>0</u>
 <b>Af te dragen loonheffingen</b>		
Loonbelasting	6.123	5.284
	<u>6.123</u>	<u>5.284</u>
 <b>Collectebonnen/-munten</b>		
Collectebonnen	3.500	3.500
	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	65.000	-	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen	9.410	-	-
Buffetten	35.000	29.620	17.381
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	74.835	65.904
	<u>109.410</u>	<u>104.455</u>	<u>83.285</u>
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	250	-	-
	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
Overige opbrengsten	0	-	8
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>8</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	80.000	85.552	86.416
Collecten in kerkdiensten	5.000	5.170	4.477
Giften	1.250	525	465
	<u>86.250</u>	<u>91.247</u>	<u>91.358</u>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	7.500	22.000	4.000
Ontvangen legaten/erfenissen/scheningen	-	6.207	5.150
	<u>7.500</u>	<u>28.207</u>	<u>9.150</u>





	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	20.000	37.506	23.422
	<u>20.000</u>	<u>37.506</u>	<u>23.422</u>

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	8.000	5.018	5.910
Belastingen	700	438	603
Verzekeringen	5.900	3.302	5.828
Energie en water	17.710	10.572	9.062
Overige kosten	4.500	5.655	3.501
	<u>36.810</u>	<u>24.985</u>	<u>24.904</u>
	<u>36.810</u>	<u>24.985</u>	<u>24.904</u>
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.</b>			
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	10.200	8.821	8.916
	<u>10.200</u>	<u>8.821</u>	<u>8.916</u>
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdracht bezettingsbijdrage	65.400	66.077	62.125
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	1.700	2.613	2.833
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	1.200	1.200	1.200
	<u>68.300</u>	<u>69.890</u>	<u>66.158</u>
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	20.000	34.693	22.197
	<u>20.000</u>	<u>34.693</u>	<u>22.197</u>
	<u>88.300</u>	<u>104.583</u>	<u>88.355</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	6.700	5.471	5.719
Overige bijdragen en contributies	1.300	1.130	9
	<u>8.000</u>	<u>6.601</u>	<u>5.728</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	67.000	72.562	57.223
	<u>67.000</u>	<u>72.562</u>	<u>57.223</u>
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Vergoedingen vrijwilligers	7.500	8.020	2.451
	<u>7.500</u>	<u>8.020</u>	<u>2.451</u>
	<u>74.500</u>	<u>80.582</u>	<u>59.674</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
(Wijk)kerkenraad	3.000	2.120	3.124
Bureaubehoeften en drukwerk	2.000	1.232	801
Telefoon-en internetabonnementen	1.700	1.437	1.572
Jaarrekeningcontrole	1.600	1.688	1.790
Overige kosten	4.500	1.413	2.534
	<u>12.800</u>	<u>7.890</u>	<u>9.821</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	800	805	639
Overige rentelasten en bankkosten	-	1.480	2.543
	<u>800</u>	<u>2.285</u>	<u>3.182</u>
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	7.500	31.022	10.375
	<u>7.500</u>	<u>31.022</u>	<u>10.375</u>

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
Kerkgebouw & zalencentrum	1	-	-	-	1	4.805.500	0
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>4.805.500</u>	<u>0</u>
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>							
Voormalige kosterwoning	242.000	-	-	22.000	264.000	207.900	264.000
	<u>242.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22.000</u>	<u>264.000</u>	<u>207.900</u>	<u>264.000</u>
<b>Installaties en inventarissen</b>							
<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>							
Inboedel kerk	-	-	-	0	0	243.900	
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>243.900</u>	

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
<b>Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen</b>						
Inventaris	34.938	8.821	2.950	-	29.067	33.400
	<u>34.938</u>	<u>8.821</u>	<u>2.950</u>	<u>-</u>	<u>29.067</u>	<u>33.400</u>
<b>Monumentale orgels</b>						
Orgel	0	-	-	-	0	710.000
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>710.000</u>