



**Protestantse  
Kerk**

**Hervormde gemeente te Kapelle**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2021**



**Hervormde gemeente te Kapelle  
College van Kerkrentmeesters  
Jaarrekening 2021**

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	6
3.1	Balans per 31 december 2021 . . . . .	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2021 . . . . .	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021 . . . . .	11
3.4	Grondslagen . . . . .	12
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	20
4	Staat van de vaste activa . . . . .	25

## 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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
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	0,28
Waarvan vacatures in FTE	0,00

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,50

### Ouderlingen

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

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	13
Waarvan vacatures	4

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	1

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	5
Waarvan vacatures	1

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen	6
Waarvan vacatures	0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**Leden**

Aantal belijdende leden	428
Aantal doopleden	668
Totaal aantal leden	1.096

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden	729
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[kapelle.protestantsekerk.net/  
anbikerkrentmeesters/](http://kapelle.protestantsekerk.net/anbikerkrentmeesters/)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

### Resultatenrekening

Het jaarresultaat 2021 is ruim EUR 200.000 positief, een resultaat wat ten opzichte van de begroting 2021 met een tekort van EUR 2.350, en de negatieve resultaten over de afgelopen 10 jaren, positief afsteekt. Hieraan liggen natuurlijk bijzondere oorzaken ten grondslag. In de navolgende analyse worden de belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting verklaard.

De opbrengsten van onroerende zaken is EUR 2.400 hoger dan begroot, met name door een hogere verhuuropbrengst van ons kerkgebouw.

De opbrengst stichting SELA is tegenvallend met een lagere opbrengst dan begroot van ruim EUR 12.000 vanwege afrekenverschillen voorgaande boekjaren.

Vanuit de categorie levend geld is de opbrengst ruim EUR 17.000 hoger met name door hogere opbrengsten collecten en meer giften.

Aan de kostenkant zien we voornamelijk voordelen ten opzichte van de begroting bij kosten pastoraat, waarbij met name de kosten kerkelijk werker sterk zijn gedaald ten opzichte van de begroting wat een voordeel oplevert van ruim EUR 7.000, lagere onderhoudskosten (pastorie en Plein 5) ad EUR 7.000 en lagere kosten kerkelijk werk van ruim 12.000 in verband met COVID 19 epidemie.

Door deze verschillen is het operationeel resultaat bijna EUR 37.000 hoger dan begroot.

Voorts is sprake van een bijzondere bate van ruim EUR 23.000 teruggaaf energiebelasting over de afgelopen 5 jaren en een legaat met een opbrengst van EUR 149.000, in totaal EUR 172.000. De opbrengsten van het verjaardagsfonds ad EUR 4.100 zijn toegevoegd aan het verjaardagsfonds.

Per saldo resteert een voordeel ten opzichte van de begroting van EUR 204.000.

### Balans

De actuele waarde van de gebouwen/gronden is gedaald met EUR 38.000 met name omdat de gronden volgende fiscale normen iets minder zijn gewaardeerd. Dit heeft geen resultaatteffect omdat het saldo wordt onttrokken aan de herwaarderingsreserve. Van de overige gebouwen, met name de pastorie, is de WOZ-waarde verhoogd.

De debiteurenstand is nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Alle vorderingen op 1 na dateren van 2021. Uit 2020 resteert een vordering van iets meer dan EUR 9.000, inzake pacht. De verwachting is dat dit bedrag in 2022 wordt ontvangen.

De overige vorderingen zijn gedaald van EUR 45.000 naar EUR 22.000, met name door de afrekening van oude jaren van stichting SELA.

De onderhoudsvoorziening is gestegen tot ruim EUR 147.000. De verkregen voorschotten restauratiesubsidie en opbrengst stichting SELA, waarop in mindering is gebracht de kosten van onderhoud van het kerkgebouw, zijn in totaal ruim

EUR 32.000 en dit bedrag is toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. Naar verwachting zal dit bedrag in 2022 (nagenoeg) volledig worden besteed (met name vernieuwing leisteen dakbedekking).

Het verloop van de vooruitontvangen opbrengst erfpacht is conform de oorspronkelijk opzet. Belangrijk is dat het grootste deel hiervan over enkele jaren zal zijn opgebruikt (opbrengst circa EUR 24.000 per jaar), waarna vervangende dekking voor dit bedrag moet worden gezocht. Het verloop is als volgt weer te geven:

#### Vooruitontvangen erfpacht

	saldo 1/1	ontvangen	vrijval	saldo 31/12
3 jaar	72.156		24.051	48.105
2019	9.130	11.510	11.048	9.592
6 jaar	33.947		<u>5.658</u>	<u>28.289</u>
	115.233	11.510	40.757	85.986

Het bedrag aan uitstaande collectebonnen stijgt van jaar tot jaar en bedraagt inmiddels meer dan EUR 10.000. Naar verwachting zal dit bedrag deels niet worden omgezet in collectegelden en ten goede kunnen komen aan de kerk, echter dit bedrag is niet in te schatten.

#### Kasstroom

Per saldo zijn de liquide middelen sterk toegenomen over 2021 met meer dan EUR 238.000, wat natuurlijk vooral samenhangt met de (incidentele) bijzondere baten.

#### Toekomstverwachting

Resumerend is 2021 financieel gezien een bijzonder goed jaar geweest. Een waarschuwing is op zijn plaats. De financiële voordelen worden voornamelijk veroorzaakt door 1) incidentele baten en 2) een lager uitgaven niveau vanwege COVID 19. Voor 2022 wordt een resultaat verwacht dat beperkt negatief is; voor de middellange termijn zien wij een dalende trend in de opbrengsten, een stijgend niveau aan lasten en wegvallende erfpachtopbrengsten.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2021

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Onroerende zaken</b>		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	88.000	90.000
Pastorieën bewoond door predikant	427.000	356.000
Onbebouwde eigendommen	<u>2.028.000</u>	<u>2.135.000</u>
	2.543.001	2.581.001
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>2.543.001</u>	<u>2.581.001</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>31.321</u>	<u>33.929</u>
	31.321	33.929
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>22.333</u>	<u>45.060</u>
	22.333	45.060
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	0	0
Bankrekeningen	<u>985.373</u>	<u>746.835</u>
	985.373	746.835
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>1.039.027</u>	<u>825.824</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>3.582.028</u>	<u>3.406.825</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>1.796.091</u>	<u>1.594.430</u>
	1.796.091	1.594.430
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Bestemmingsfondsen	23.071	18.977
Herwaarderingsreserves	<u>1.508.189</u>	<u>1.546.189</u>
	1.531.260	1.565.166
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>3.327.351</u>	<u>3.159.596</u>

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>147.169</u>	<u>114.823</u>
	147.169	114.823
<b>Langlopende schulden</b>		
Overige langlopende schulden	<u>85.986</u>	<u>115.233</u>
	85.986	115.233
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>233.155</u>	<u>230.056</u>



**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>3.580</u>	<u>1.041</u>
	3.580	1.041
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	7.706	6.149
Collectebonnen/-munten	<u>10.236</u>	<u>9.983</u>
	17.942	16.132
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>21.522</u>	<u>17.173</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>254.677</u>	<u>247.229</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>3.582.028</u>	<u>3.406.825</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	78.200	80.635	76.482
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	0	24
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	25.000	12.683	35.949
Opbrengsten levend geld	139.000	156.449	137.449
Door te zenden collecten en giften	2.800	3.876	4.552
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	23.300	24.002	53.766
<b>Totaal baten A</b>	<b>268.300</b>	<b>277.645</b>	<b>308.222</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	76.900	69.883	152.961
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	2.400	2.301	2.502
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	105.600	98.417	99.777
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	24.300	11.853	12.660
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	11.700	11.394	11.198
Salarissen en vergoedingen	24.250	23.150	22.811
Kosten beheer, administratie en archief	22.500	22.817	23.297
Rentelasten/bankkosten	1.600	1.602	1.050
Afdrachten door te zenden collecten en giften	1.400	1.938	2.276
<b>Totaal lasten A</b>	<b>270.650</b>	<b>243.355</b>	<b>328.532</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-2.350</b>	<b>34.290</b>	<b>-20.310</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	133.465	1.546.276
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>133.465</b>	<b>1.546.276</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-2.350</b>	<b>167.755</b>	<b>1.525.966</b>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	109.000	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	7.656
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-71.000	-1.546.189
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-4.094	-4.054
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	-	33.906	-1.542.587
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	-2.350	201.661	-16.621

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	34.290	-20.310
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	32.346	51.183
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	2.608	-6.011
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	22.727	-17.837
Crediteuren	2.539	-49.667
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.810	-35.800
	<u>62.030</u>	<u>-58.132</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>96.320</u>	<u>-78.442</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	171.465	87
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
	171.465	87
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>267.785</u>	<u>-78.355</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties langlopende schulden	<u>-29.247</u>	<u>-29.867</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-29.247	-29.867
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>238.538</u>	<u>-108.222</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	746.835	855.057
Mutatie geldmiddelen	<u>238.538</u>	<u>-108.222</u>
Stand per 31 december	<u>985.373</u>	<u>746.835</u>

## 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). 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 2021 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.

#### *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	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	90.000	356.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-2.000	71.000
Boekwaarde per 31 december	1	88.000	427.000

	Onbebouwde eigendommen
Boekwaarde per 1 januari	2.135.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-107.000
Boekwaarde per 31 december	2.028.000

#### Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Debiteuren</b>		
totaal	31.321	33.929
	<u>31.321</u>	<u>33.929</u>

#### Kortlopende vorderingen en overlopende activa

stichting SELA	20.000	42.764
rente en overige vorderingen	2.333	2.296
	<u>22.333</u>	<u>45.060</u>



**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
orgelkas	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
 <b>Bankrekeningen</b>		
rabobank 3315.00.221	101.646	15.298
Ing 626040	192.699	4.471
ING sparen	100.001	20.001
Rabotelerekening 3315.125.376	99.327	10.325
Rabo doelsparen	98.885	298.869
SNS sparen	94.149	219.147
ABN AMRO	99.117	4.175
ABN Bonus speciaal spaarrekening	99.549	174.549
Rabobank 374778868	<u>100.000</u>	<u>-</u>
	985.373	746.835

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

	2021	2020
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.594.430	1.611.051
Mutatie via resultaatbestemming	201.661	-16.621
Stand per 31 december	1.796.091	1.594.430

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	31-12-2021	31-12-2020
Bestemmingsfondsen	23.071	18.977
Herwaarderingsreserves	1.508.189	1.546.189
	1.531.260	1.565.166

	2021	2020
<i>verjaardagsfonds</i>		
Stand per 1 januari	18.977	22.579
Toevoegingen via resultaatbestemming	4.094	4.054
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	7.656
Stand per 31 december	23.071	18.977

*herwaardering Plein 5*

Stand per 1 januari	89.999	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	89.999
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.000	0
Stand per 31 december	87.999	89.999

*herwaardering vd Biltlaan 39*

Stand per 1 januari	328.773	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	71.000	328.773
Stand per 31 december	399.773	328.773

*herwaardering grond*

Stand per 1 januari	1.127.417	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	1.127.417
Onttrekkingen via resultaatbestemming	107.000	-
Stand per 31 december	1.020.417	1.127.417

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen lange termijn

#### Vorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
onderhoud kerk	147.169	114.823
	<u>147.169</u>	<u>114.823</u>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>onderhoud kerk</i>		
Stand per 1 januari	114.823	63.640
Toevoegingen via lastenrekeningen	32.346	51.183
Stand per 31 december	<u>147.169</u>	<u>114.823</u>

#### Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige langlopende schulden</b>		
vooruitontvangen erfpacht	85.986	115.233
	<u>85.986</u>	<u>115.233</u>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>vooruitontvangen erfpacht</i>		
Stand per 1 januari	115.233	145.100
Mutaties	-29.247	-29.867
Stand per 31 december	<u>85.986</u>	<u>115.233</u>
Oorspronkelijk bedrag: 297.090		

### Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Crediteuren</b>		
regulier	3.580	1.041
	<u>3.580</u>	<u>1.041</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
bijdragen derden verduurzaming kerkgebouw	0	0
te betalen vakantiegeld	1.240	867
vooruitontvangen bedragen	0	600
overlopende passiva	6.466	4.682
	<hr/> 7.706	<hr/> 6.149
 <b>Collectebonnen/-munten</b>		
stand	10.236	9.983
	<hr/> 10.236	<hr/> 9.983

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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Monumentale kerkgebouwen	6.000	-	6.135
Onbebouwde eigendommen	72.000	-	69.877
Uit pastoralia	200	150	450
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	80.485	20
	<u>78.200</u>	<u>80.635</u>	<u>76.482</u>
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	0	0	24
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24</u>
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
Deelname stichtingen	25.000	12.683	-
Overige opbrengsten	-	-	35.949
	<u>25.000</u>	<u>12.683</u>	<u>35.949</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	110.000	110.290	107.679
Collecten in kerkdiensten	5.000	11.602	8.673
Giften	1.300	9.807	2.727
Kerkblad	7.600	7.193	7.534
Collectebussen	4.500	4.114	4.074
Solidariteitskas en quotum	5.600	5.045	5.300
Overige opbrengsten levend geld	5.000	8.398	1.462
	<u>139.000</u>	<u>156.449</u>	<u>137.449</u>
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Collecten van niet-diaconale aard	2.800	3.876	4.552
	<u>2.800</u>	<u>3.876</u>	<u>4.552</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Niet-kerkelijke subsidies	23.300	24.002	24.002
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	-	29.764
	<u>23.300</u>	<u>24.002</u>	<u>53.766</u>
 <b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	22.626	87
Herwaardering onroerende zaken	-	-38.000	1.546.189
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	148.839	-
	<u>-</u>	<u>133.465</u>	<u>1.546.276</u>
 <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	109.000	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	7.656
	<u>-</u>	<u>109.000</u>	<u>7.656</u>

**Uitgaven en Kosten**

	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
<b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	48.300	6.411	54.425
Belastingen	2.000	916	1.048
Energie en water	20.000	23.678	23.669
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	32.346	51.183
Overige kosten	1.000	1.928	10.773
	<u>71.300</u>	<u>65.279</u>	<u>141.098</u>
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	2.000	96	4.074
Belastingen	600	922	1.057
Overige kosten	500	0	0
	<u>3.100</u>	<u>1.018</u>	<u>5.131</u>
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	1.500	1.901	5.203
Belastingen	-	503	576
	<u>1.500</u>	<u>2.404</u>	<u>5.779</u>
<b>Monumentale orgels</b>			
Onderhoud	1.000	1.182	953
	<u>1.000</u>	<u>1.182</u>	<u>953</u>
	<u>76.900</u>	<u>69.883</u>	<u>152.961</u>
<b>Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen</b>			
<b>Onbebouwde eigendommen</b>			
Belastingen	2.400	2.301	2.502
	<u>2.400</u>	<u>2.301</u>	<u>2.502</u>
	<u>2.400</u>	<u>2.301</u>	<u>2.502</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	91.000	85.571	89.250
Vergoedingen op declaratiebasis	300	0	0
	<u>91.300</u>	<u>85.571</u>	<u>89.250</u>
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	13.000	11.584	8.423
Pensioenpremies	0	0	672
Sociale lasten	900	792	1.397
Overige kosten kerkelijk werkers	400	470	35
	<u>14.300</u>	<u>12.846</u>	<u>10.527</u>
	<u>105.600</u>	<u>98.417</u>	<u>99.777</u>
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	2.600	3.447	2.691
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	2.200	1.139	1.502
Overige kosten kerkdiensten en catechese	3.200	1.785	1.291
Wijkwerk en gemeenteavonden	4.200	878	1.678
Jeugdwerk	100	100	0
Overige kosten kerkelijke activiteiten	12.000	4.504	5.498
	<u>24.300</u>	<u>11.853</u>	<u>12.660</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	9.200	9.149	8.893
Afdrachten voor de solidariteitskas	2.500	2.245	2.305
	<u>11.700</u>	<u>11.394</u>	<u>11.198</u>
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	12.400	12.469	12.202
Sociale lasten	850	872	817
Overige vergoedingen	1.000	470	640
	<u>14.250</u>	<u>13.811</u>	<u>13.659</u>



	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Salarissen en toeslagen	6.200	7.340	6.886
Pensioenpremies	600	575	542
Sociale lasten	1.200	1.189	1.169
Overige vergoedingen	2.000	235	555
	<u>10.000</u>	<u>9.339</u>	<u>9.152</u>
	<u>24.250</u>	<u>23.150</u>	<u>22.811</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bureaubehoeften en drukwerk	3.500	2.806	3.731
Telefoon	800	1.417	1.309
Administratie en archief	2.000	2.067	1.771
Ledenregistratie	2.500	1.915	636
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	7.000	8.202	9.258
Publiciteit	400	353	942
Kerktelefoon	300	897	220
Kerkblad	6.000	5.160	5.430
	<u>22.500</u>	<u>22.817</u>	<u>23.297</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	1.600	1.602	1.050
	<u>1.600</u>	<u>1.602</u>	<u>1.050</u>
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	1.400	1.938	2.276
	<u>1.400</u>	<u>1.938</u>	<u>2.276</u>
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	71.000	1.546.189
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	4.094	4.054
	<u>-</u>	<u>75.094</u>	<u>1.550.243</u>

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>							
Kerkplein 1	1	-	-	-	1	13.368.600	1
	1	-	-	-	1	13.368.600	1
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
plein 5	90.000	-	-	-2.000	88.000	409.000	88.000
	90.000	-	-	-2.000	88.000	409.000	88.000
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
vd Biltlaan	356.000	-	-	71.000	427.000	466.800	427.000
	356.000	-	-	71.000	427.000	466.800	427.000
<b>Onbebouwde eigendommen</b>							
grondpositie	2.135.000	-	-	-107.000	2.028.000	0	2.028.000
	2.135.000	-	-	-107.000	2.028.000	0	2.028.000