



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Hellevoetsluis**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2022**



**Protestantse gemeente te Hellevoetsluis  
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.....	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022.....	11
3.4	Grondslagen.....	13
3.5	Toelichting op de balans.....	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	24
4	Staat van de vaste activa.....	30

## 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	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	1
Totaal aantal predikanten	3

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,03
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,03
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,20
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

#### *Kerkelijk werkers*

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,22
Waarvan vacatures in FTE	0,00

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,36

### Ouderlingen

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

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	11
Waarvan vacatures	1

**College van kerkrentmeesters***Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 6

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 8

Waarvan vacatures 2

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 691

Aantal doopleden 923

Totaal aantal leden 1.614

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 1.261

ANBI-pagina

[www.pghellevoetsluis.nl/Documenten/Anbi/  
ANBI-PGH%20Kerk.pdf](http://www.pghellevoetsluis.nl/Documenten/Anbi/ANBI-PGH%20Kerk.pdf)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

### Algemeen:

Het resultaat over dit verslagjaar is € 134.583. Dat bedrag is ca € 188.708 hoger als het begrote (negatieve) resultaat (€-54.125) en ca € 194.500 hoger als het (negatieve) resultaat in 2021. Het operationeel resultaat is over 2022 € 169.368, tegenover een operationeel (negatief) resultaat over 2021 van €-70.165. Dat betekent een toename van het operationeel resultaat van € 223.492 ten opzichte van de begroting en € 239.533 ten opzichte van 2021.

Naast het Operationeel resultaat zijn er baten, lasten en mutaties bestemmingsreserves/-fondsen die niet in dit operationeel resultaat verwerkt worden; dit zijn: niet gerealiseerde koersverschillen op beleggingen; waardeverschillen onroerende zaken (WOZ waarde en agrarische eigendommen); onderhoudskosten - welke deels uit de bestemmingsreserves en deels uit het NRF worden betaald - en de subsidie NRF, die op het Restauratiefonds worden gemuteerd.

De verwachting is dat het tekort aan operationeel resultaat voor de komende jaren onontkoombaar is, gezien de leeftijdsopbouw van - en een kleiner aantal - gemeenteleden; de personele lasten (deel fte's voor een ambulante- en interim predikant) en de te onderhouden kerkgebouwen. In het verslagjaar heeft door de (eenmalige) opbrengst door verkoop van één van de gebouwen een 'financiële injectie' aan de liquide middelen plaatsgevonden.

Door actief management van het grondbezit kan de financiering van de kosten voor instandhouding van de onroerende zaken uit de opbrengst onroerende zaken worden bekostigd. De financiering van de predikantsplaatsen zou uit inkomsten uit levend geld moeten plaatsvinden. Die zijn echter niet toereikend.

### Opbrengsten en baten:

De grootste oorzaak van het gestegen resultaat is de verkoopopbrengst van de Kerk aan de Ring. Deze opbrengst (ca € 200.000) is na aftrek van de boekwaarde op de beginbalans (ad € 1) volledig in het resultaat gevloeid. Dit is zichtbaar in de toename van de opbrengsten onroerende zaken. Verder waren de pachtinkomsten te laag geschat in de begroting 2022; de pachtinkomsten waren bijna € 9.000 hoger dan begroot. Ook waren de huurinkomsten van de diverse (kerk)gebouwen hoger dan begroot. Dit heeft een toename van het resultaat van ca € 5.000.

De inkomsten uit levend geld zijn nagenoeg op hetzelfde niveau als dat van 2021 uitgenomen; en daarmee ca € 4.000 hoger dan begroot. Een lichte afname van de vrijwillige bijdragen (Aktie Kerkbalans) is gecompenseerd door hogere inkomsten uit collecten; de opbrengsten van de tweede collecten in de Kerkdiensten. Dat is bemoedigend te noemen! Verder is er een toename van de inkomsten uit (niet toegezegde) giften en de activiteiten rond de Kerk aan de Dorpsstraat. Een groot deel van die laatste opbrengsten zijn direct weer uitgegeven aan de kosten voor diezelfde activiteiten; deze zijn verantwoord onder kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten.

De opbrengsten welke door de Werkgroep Werken aan de Petrakerk worden ingebracht worden, na aftrek van de door de Werkgroep uitgegeven kosten, gereserveerd voor toekomstige uitgaven van de Werkgroep. Een batig saldo wordt toegevoegd aan de 'voorziening Werkgroep werken aan de Petrakerk' op de balans per 31 december. Deze inkomsten en uitgaven hebben geen invloed op het resultaat. Aan de Werkgroep is in het verslagjaar een lening verstrekt voor de financiering van de aanschaf van nieuwe stoelen in de Kerkzaal van de Petrakerk. Deze lening is eveneens op de balans per 31 december opgenomen. De gelden die ter beschikking staan aan de

Werkgroep Werken aan de Petrakerk en de Bazaargroep Nieuwenhoorn zijn aan de debetzijde van de balans opgenomen onder 'liquide middelen' en aan de creditzijde van de balans onder 'crediteuren'.

De ontvangen subsidie van Rijksdienst Cultureel Erfgoed is bestemd voor instandhouding van de Monumentale kerkgebouwen. Deze subsidie is toegevoegd aan de Bestemmingsreserves Restauratiefonds van deze kerkgebouwen, op de balans per 31 december. De onderhoudskosten welke ten laste van de bestemmingsreserves gebracht kunnen worden zijn per balansdatum hierop in mindering gebracht. Na de verkoop van de Kerk aan de Ring, in januari 2022, is de subsidieregeling voor dit gebouw beëindigd. Het ontvangen subsidiebedrag is na aftrek van de gemaakte subsidiabele kosten terugbetaald aan de Rijksdienst.

Kosten kerkelijke gebouwen en afschrijvingen: er is ca €20.000 minder uitgegeven dan begroot. Ten opzichte van 2021 betekent dit een daling van de kosten van €10.000. De kostendaling is het gevolg van het niet uitvoeren (dan wel uitstellen) van niet noodzakelijk onderhoud aan de diverse gebouwen; deze kosten waren volgens het meerjaren onderhoudsplan wel begroot. In het verslagjaar waren de energiekosten aanzienlijk lager dan begroot, met het oog op de enorm gestegen energieprijzen zijn in de diverse gebouwen maatregelen genomen om energie te besparen. Er zijn isolatiewerkzaamheden uitgevoerd en de thermostaat van de verwarming is in alle gebouwen een aantal graden lager gezet.

Kosten pastoraat: De kosten pastoraat zijn ca €25.000 hoger dan begroot. De kosten zijn ten opzichte van 2021 toegenomen met ca €26.000. Er zijn diverse oorzaken van deze kostenstijging te noemen: enerzijds de inzet van meer uren van Ds. Ter Horst; vanaf mei 2022 is zijn aanstelling uitgebreid van 50 % naar 70 %. Anderzijds heeft de afwezigheid (in verband met zijn ziekmelding) van Ds. Vledder een toename van de kosten voor gastpredikanten tot gevolg gehad. Ook is het contract met de Dienstenorganisatie P.K.N., betreffende de detachering van de ambulante predikant Ds. Schaap verlengd tot september 2023.

Verder zijn er wat kleine afwijkingen in de kosten en opbrengsten over 2022 ten opzichte van de begroting en 2021, welke niet nader verklaard zijn.

Resumerend is het resultaat over het jaar 2022 mede door de verkoop van de Kerk aan de Ring van een zwaar negatief begroot resultaat veranderd in een (eenmalig) positief resultaat.

### 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>			
Monumentale kerkgebouwen	2	3	
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1	
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	71.000	69.000	
Pastorieën bewoond door predikant	0	0	
Overige niet-kerkelijke gebouwen	541.000	463.000	
Landerijen	<u>7.603.254</u>	<u>7.125.859</u>	
	8.215.257	7.657.863	
<b>Installaties en inventarissen</b>			
Installaties in kerkelijke gebouwen	0	0	
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	6.993	6.568	
Niet-monumentale orgels	<u>0</u>	<u>0</u>	
	6.993	6.568	
<b>Financiële vaste activa</b>			
Verstreckte hypotheke en leningen	<u>27.000</u>	<u>-</u>	
	27.000	-	
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>8.249.250</u>	<u>7.664.431</u>	

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	<u>3.166</u>	<u>-</u>	-
	6.022	-	-
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.022</u>	<u>11.981</u>	11.981
	6.022	-	-
<b>Beleggingen</b>			
Obligatie (fondsen)	<u>69.830</u>	<u>100.740</u>	100.740
	69.830	-	-
<b>Geldmiddelen</b>			
Bankrekeningen	125.054	90.810	
Deposito's korte termijn	539.373	400.158	
Kruisposten	<u>0</u>	<u>206</u>	
	664.427	491.174	
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>743.445</u>	<u>603.895</u>	
<b>Totaal activa</b>	<u>8.992.695</u>	<u>8.268.326</u>	



**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>1.513.875</u>	<u>1.379.292</u>
	1.513.875	1.379.292
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Restauraties	30.486	0
Overige bestemmingsreserves	0	0
Reserves koersverschillen	0	26.611
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	7.354.702	6.797.307
Reserves begraafplaatsen	<u>0</u>	<u>0</u>
	7.385.188	6.823.918
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>8.899.063</u>	<u>8.203.210</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	0	0
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>76.565</u>	<u>46.875</u>
	76.565	46.875
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	15.319	16.366
Af te dragen pensioenpremies	0	0
Af te dragen sociale lasten	0	0
Af te dragen loonheffingen	1.355	1.255
Collectebonnen/-munten	<u>393</u>	<u>620</u>
	17.067	18.241
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>93.632</u>	<u>65.116</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>93.632</u>	<u>65.116</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>8.992.695</u>	<u>8.268.326</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	96.600	311.240	99.337
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	4.500	4.739	4.747
Opbrengsten levend geld	170.500	174.657	175.845
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	20.000	22.910	2.410
<b>Totaal baten A</b>	<b>291.600</b>	<b>513.546</b>	<b>282.339</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	67.750	46.027	56.790
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	11.000	8.570	9.643
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	3.350	1.496	1.674
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	187.400	212.472	186.406
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	9.500	11.484	12.143
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	14.500	13.167	14.300
Salarissen en vergoedingen	26.525	27.121	24.822
Kosten beheer, administratie en archief	24.300	21.340	44.516
Rentelasten/bankkosten	1.400	2.501	2.210
<b>Totaal lasten A</b>	<b>345.725</b>	<b>344.178</b>	<b>352.504</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-54.125</b>	<b>169.368</b>	<b>-70.165</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	526.485	4.522.324
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>526.485</b>	<b>4.522.324</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-54.125</b>	<b>695.853</b>	<b>4.452.159</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	52.287	10.203
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-613.557	-4.522.324
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-561.270</b>	<b>-4.512.121</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-54.125</b>	<b>134.583</b>	<b>-59.962</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	169.368	-70.165
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.496	1.674
Mutaties voorzieningen	-	-26.580
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-3.166	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	5.959	-1.222
Crediteuren	29.690	2.798
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.174	4.932
	32.805	-18.398
Kasstroom uit primaire activiteiten	202.173	-88.563
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	202.173	-88.563
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in onroerende zaken	1	-
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-1.921	-
Mutaties in de financiële vaste activa	-27.000	-
	-28.920	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-28.920	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	173.253	-88.563



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	491.174	579.737
Mutatie geldmiddelen	<u>173.253</u>	<u>-88.563</u>
Stand per 31 december	664.427	491.174

## 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*

De kerkgebouwen zijn alle gewaardeerd op de minimumwaarde van € 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. De waardering van de agrarische eigendommen blijkt uit het overzicht: Balanswaarde agrarische eigendommen Protestantse Gemeente te Hellevoetsluis. Omdat een deel van de agrarische eigendommen in erfpacht zijn uitgegeven zou de waardering moeten worden aangepast, volgens de leden van de Grondcommissie is de waarde nu, omdat het voorgeschreven waarderingsmodel is gevolgd te hoog vastgesteld.

#### *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.

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 (in dit verslagjaar) deels onttrokken aan Reserves koersverschillen. Het meerdere is ten laste van de Algemene reserves gebracht.

#### *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, Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves en Bestemmingsreserves. 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*

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	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	3	1	69.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-1	-	-
Herwaarderingen	-	-	2.000
Boekwaarde per 31 december	2	1	71.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Overige niet- kerkelijke gebouwen	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	0	463.000	7.125.859
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	0
Herwaarderingen	-	78.000	477.395
Boekwaarde per 31 december	0	541.000	7.603.254

#### Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	0	6.568	0
Afschrijvingen	-	1.496	-
(Des-)investeringen	-	1.921	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	0	6.993	0

**Financiële vaste activa**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Verstrekte hypotheken en leningen</b>		
Lening u/g Werkgroep Werken aan de Petrakerk	27.000	-
	<u>27.000</u>	<u>-</u>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Lening u/g Werkgroep Werken aan de Petrakerk</i>		
Mutaties	27.000	-
Stand per 31 december	<u>27.000</u>	<u>-</u>

**Vlottende activa**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Debiteuren</b>		
Remondis, oud ijzer/papier bazaar Petrakerk	534	-
Zonnebloem F 2022.087	100	-
St. Vocaal Ensemble, F 2022.078	476	-
Schaakver. Pionier, F 2021.089	510	-
Uitvaartverz. Spanjersberg, F 22.092	828	-
Hoek-v.d.Kruik, F 2022.044	350	-
St. Push, F 2022.090	55	-
WW The Netherlands, F 2022.088	135	-
St. Zuidwester, F 2022.091	51	-
Apotheek den Bonsen Hoek, F 2022.080	127	-
	<u>3.166</u>	<u>-</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	4.706	11.981
Vooruitbetaalde/ontvangen posten	1.316	-
	<u>6.022</u>	<u>11.981</u>

**Beleggingen**

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
<b>Obligatie (fondsen)</b>				
RABObank Ledencertificaten	73.713	69.830	69.830	100.740
	<u>73.713</u>	<u>69.830</u>	<u>69.830</u>	<u>100.740</u>

	2022	2021
<i>RABObank Ledencertificaten</i>		
Stand per 1 januari	100.740	96.015
Koersresultaten	<b>-30.910</b>	4.725
Stand per 31 december	<u>69.830</u>	<u>100.740</u>

**Geldmiddelen**

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Bankrekeningen</b>		
NL63INGB0000589325	3.950	1.116
NL33INGB0000056365	9.063	1.095
NL56INGB0000127537	21.588	60.889
NL57INGB0000245083	5.904	7.113
NL15RABO0344818101	22.156	9.877
NL72RABO0324094868	9.002	5.244
NL62RABO0373721994	51.810	1.888
NL42INGB0003676825	1.581	3.588
	<u>125.054</u>	<u>90.810</u>

**Deposito's korte termijn**

NL33INGB0000056365	279.443	91.049
NL63RABO3654189032	104.543	103.331
SKG797927395	155.383	205.774
NL42INGB0003676825	4	4
	<u>539.373</u>	<u>400.158</u>

**Kruisposten**

Algemeen	0	206
	<u>0</u>	<u>206</u>

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

	2022	2021
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.379.292	1.439.254
Mutatie via resultaatbestemming	134.583	-59.962
Stand per 31 december	<u>1.513.875</u>	<u>1.379.292</u>

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Restauraties	30.486	0
Overige bestemmingsreserves	0	0
Reserves koersverschillen	0	26.611
Herwaarderingsreserves	7.354.702	6.797.307
Reserves begraafplaatsen	0	0
	<u>7.385.188</u>	<u>6.823.918</u>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>NRF Vestingkerk</i>		
Stand per 1 januari	0	193
Toevoegingen via resultaatbestemming	20.749	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.328	193
Stand per 31 december	<u>16.421</u>	<u>0</u>

<i>NRF Kerk a/d Dorpsstraat</i>		
Stand per 1 januari	0	2.802
Toevoegingen via resultaatbestemming	15.100	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	1.035	2.802
Stand per 31 december	<u>14.065</u>	<u>0</u>

<i>NRF Kerk a/d Ring</i>		
Stand per 1 januari	0	7.208
Toevoegingen via resultaatbestemming	20.313	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	20.313	7.208
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

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

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	26.611	21.886
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	4.725
Onttrekkingen via resultaatbestemming	26.611	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>26.611</u>



	2022	2021
<i>Herwaarderingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	6.797.307	2.279.708
Toevoegingen via resultaatbestemming	557.395	4.517.599
Stand per 31 december	<u>7.354.702</u>	<u>6.797.307</u>
 <i>Reserves begraafplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Vestingkerk	0	0
Kerk aan de Dorpsstraat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2022	2021
<i>Vestingkerk</i>		
Stand per 1 januari	0	10.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	10.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Kerk aan de Dorpsstraat</i>		
Stand per 1 januari	0	16.580
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	16.580
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige voorzieningen</b>		
Algemeen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Crediteuren</b>		
Diversen	19.831	11.914
Voorziening Werkgroep werken aan de Petrakerk	21.685	6.171
Voorziening Bazaarcommissie Kerk aan de Dorpsstraat	26.790	28.790
Voorziening St. GOOS (tbv kinderbijbels)	8.259	-
	<u>76.565</u>	<u>46.875</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	14.354	15.458
Reservering vakantiegeld (pastoraal medewerkers en kosten)	965	908
	<u>15.319</u>	<u>16.366</u>

**Af te dragen pensioenpremies**

Af te dragen pensioenpremie	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Af te dragen sociale lasten**

Af te dragen sociale lasten	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Af te dragen loonheffingen**

Af te dragen loonheffingen	1.355	1.255
	<u>1.355</u>	<u>1.255</u>

**Collectebonnen/-munten**

Collectebonnen	393	620
	<u>393</u>	<u>620</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>			
Monumentale kerkgebouwen	3.500	5.562	2.950
Niet-monumentale kerkgebouwen	7.000	9.448	4.517
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	2.000	1.550	681
Overige niet-kerkelijke gebouwen	6.600	8.325	6.600
Landerijen	77.500	86.389	75.218
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	199.966	9.371
	96.600	311.240	99.337
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	-	28	61
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	4.500	4.711	4.686
	4.500	4.739	4.747
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	140.000	138.962	144.765
Collecten in kerkdiensten	12.000	14.709	13.476
Giften	1.500	2.649	780
Kerkblad	10.000	9.062	9.846
Solidariteitskas	7.000	6.815	6.878
Overige opbrengsten levend geld	-	2.460	100
	170.500	174.657	175.845
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Niet-kerkelijke subsidies	20.000	22.910	2.410
	20.000	22.910	2.410

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Koersresultaat beleggingen	-	-30.910	4.725
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	555.395	4.517.599
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	2.000	-
	-	<u>526.485</u>	<u>4.522.324</u>
 <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	52.287	10.203
	-	<u>52.287</u>	<u>10.203</u>

**Uitgaven en Kosten**

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	34.000	16.129	20.698
Belastingen	550	716	593
Verzekeringen	8.000	4.797	9.372
Energie en water	8.000	5.661	6.648
Overige kosten	800	3.855	624
	<u>51.350</u>	<u>31.158</u>	<u>37.935</u>
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	5.000	2.681	4.590
Belastingen	350	367	360
Verzekeringen	2.300	1.951	2.018
Energie en water	5.000	4.254	5.273
Overige kosten	1.500	1.821	2.843
	<u>14.150</u>	<u>11.074</u>	<u>15.084</u>
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	100	737	96
Belastingen	600	1.481	596
Verzekeringen	450	196	356
Energie en water	600	24	602
Overige kosten	-	-	25
	<u>1.750</u>	<u>2.438</u>	<u>1.675</u>
<b>Niet-monumentale orgels</b>			
Onderhoud	500	1.357	2.096
	<u>500</u>	<u>1.357</u>	<u>2.096</u>
	<u>67.750</u>	<u>46.027</u>	<u>56.790</u>
<b>Kosten niet-kerkelijke eigendommen</b>			
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>			
Onderhoud	500	0	149
Belastingen	700	691	783
Verzekeringen	300	249	284
	<u>1.500</u>	<u>940</u>	<u>1.216</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Landerijen</b>			
Belastingen	6.500	4.880	5.603
Overige kosten	100	-	-
	<u>6.600</u>	<u>4.880</u>	<u>5.603</u>
<b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>			
Beheer derden	2.900	2.750	2.730
Installaties en inventarissen	-	-	94
	<u>2.900</u>	<u>2.750</u>	<u>2.824</u>
	<u>11.000</u>	<u>8.570</u>	<u>9.643</u>
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.</b>			
Kerkelijke installaties en inventarissen	3.350	1.496	1.674
	<u>3.350</u>	<u>1.496</u>	<u>1.674</u>
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdracht bezettingsbijdrage	167.400	187.477	167.029
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.400	2.400	2.400
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	600	1.306	271
	<u>170.400</u>	<u>191.183</u>	<u>169.700</u>
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Preekvoorziening	3.000	7.527	3.283
	<u>3.000</u>	<u>7.527</u>	<u>3.283</u>
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	11.000	10.742	10.361
Pensioenpremies	1.000	1.109	1.053
Sociale lasten	1.700	1.671	1.675
Vergoedingen	300	268	269
Overige kosten kerkelijk werkers	-	-28	65
	<u>14.000</u>	<u>13.762</u>	<u>13.423</u>
	<u>187.400</u>	<u>212.472</u>	<u>186.406</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	2.000	317	267
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	71	55
Overige kosten kerkdiensten en catechese	3.000	1.157	10.955
Wijkwerk en gemeenteavonden	2.000	3.646	866
Jeugdwerk	1.500	4.636	-
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.000	1.657	0
	9.500	11.484	12.143
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	10.000	9.492	10.475
Bijdragen classes en streekverbanden	500	0	0
Afdrachten voor de solidariteitskas	4.000	3.675	3.825
	14.500	13.167	14.300
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	12.000	13.309	12.278
Pensioenpremies	900	1.167	1.058
Sociale lasten	2.000	2.093	2.006
Overige vergoedingen	1.000	150	0
	15.900	16.719	15.342
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Overige vergoedingen	10.000	10.175	9.260
	10.000	10.175	9.260
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	375	227	220
Overige kosten vrijwilligers	250	0	0
	625	227	220
	26.525	27.121	24.822

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	1.000	486	22.608
Bureaubehoeften en drukwerk	3.000	2.525	1.426
Telefoon-en internetabonnementen	2.200	2.194	2.493
Administratie en archief	3.000	3.770	3.618
Ledenregistratie	200	86	249
Financiële administratie	3.000	2.825	2.573
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	400	404	400
Publiciteit	1.200	506	565
Kerkblad	10.000	8.259	10.489
Overige kosten	300	285	95
	<u>24.300</u>	<u>21.340</u>	<u>44.516</u>

**Rentelasten/bankkosten**
**Rentelasten/bankkosten**

Rente bankschulden	-	719	581
Bankkosten	1.200	1.782	1.629
Overige rentelasten en bankkosten	200	-	-
	<u>1.400</u>	<u>2.501</u>	<u>2.210</u>

**Toev. bestemmingsreserves/-fondsen**
**Toev. bestemmingsreserves/-fondsen**

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	613.557	4.522.324
	<u>-</u>	<u>613.557</u>	<u>4.522.324</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>Monumentale kerkgebouwen</b>							
Vestingkerk	1	-	-	-	1	5.837.465	0
Kerk a/d Dorpsstraat	1	-	-	-	1	4.244.945	0
Kerk a/d Ring	1	-	-1	-	0	0	0
	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-1</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>10.082.410</u>	<u>0</u>
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
Petrakerk	1	-	-	-	1	3.360.693	0
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>3.360.693</u>	<u>0</u>
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
de Schakel	69.000	-	-	2.000	71.000	300.414	71.000
	<u>69.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>	<u>71.000</u>	<u>300.414</u>	<u>71.000</u>

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
-	0	-	-	-	0	0	0
	0	-	-	-	0	0	0
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>							
Dorpsstraat 21	463.000	-	-	78.000	541.000	498.842	541.000
	463.000	-	-	78.000	541.000	498.842	541.000



	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Landerijen</b>							
In (erf-)pacht uitgegeven	7.125.859	-	-7.435.692	477.395	167.562	0	167.563
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	21.035	-	21.035	-	21.035
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	513.847	-	513.847	-	513.847
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	844.624	-	844.624	-	844.624
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	304.214	-	304.214	-	304.214
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	55.070	-	55.070	-	55.070
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	446.544	-	446.544	-	446.544
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	279.409	-	279.409	-	279.409
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	155.434	-	155.434	-	155.434
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	240.904	-	240.904	-	240.904
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	128.104	-	128.104	-	128.104
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	109.902	-	109.902	-	109.902
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	1.257.539	-	1.257.539	-	1.257.539
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	1.058.424	-	1.058.424	-	1.058.424
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	147.394	-	147.394	-	147.394
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	259.073	-	259.073	-	259.073
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	141.257	-	141.257	-	141.257
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	548.324	-	548.324	-	548.324
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	58.190	-	58.190	-	58.190
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	314.477	-	314.477	-	314.477
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	51.918	-	51.918	-	51.918

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	8.846	-	8.846	-	8.846
In (erf-)pacht uitgegeven	-	-	491.163	-	491.163	-	491.163
	7.125.859	-	0	477.395	7.603.254	0	7.603.255

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	
<b>Installaties en inventarissen</b>							
<b>Installaties in kerkelijke gebouwen</b>							
zie 01.30	0	-	-	-	0	-	
	0	-	-	-	0	-	
<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>							
zie specificatie	6.568	1.496	1.921	-	6.993	-	
	6.568	1.496	1.921	-	6.993	-	

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
<b>Niet-monumentale orgels</b>						
Kerk aan de Ring	0	-	-	-	0	-
Vestingkerk	0	-	-	-	0	-
Kerk aan de Dorpsstraat	0	-	-	-	0	-
Petrakerk	0	-	-	-	0	-
	0	-	-	-	0	-