



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Veenendaal**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2022**



**Protestantse gemeente te Veenendaal  
College van Kerkrentmeesters  
Jaarrekening 2022**

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	6
3.1	Balans per 31 december 2022 . . . . .	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2022 . . . . .	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022 . . . . .	10
3.4	Grondslagen . . . . .	12
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	24
4	Staat van de vaste activa . . . . .	30

## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

#### *Predikanten - bezetting in aantallen*

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	3

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	2,80
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,80

#### *Kerkelijk werkers*

Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,92
Waarvan vacatures in FTE	0,00

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,38

### Ouderlingen

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

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	15
Waarvan vacatures	0

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

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 4

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 10

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 6

Waarvan vacatures 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 2.100

Aantal doopleden 2.155

Totaal aantal leden 4.255

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 2.613

ANBI-pagina [www.pkn-veenendaal.nl/anbi\\_gemeente/](http://www.pkn-veenendaal.nl/anbi_gemeente/)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

### Verslag van het college van kerkrentmeesters

Resultaat 2022

Het resultaat 2022 ten behoeve van de Algemene Reserve is beïnvloed door een onttrekking aan de bestemmingsreserve voor predikantsplaatsen, legaten en herwaardering van vastgoed.

Het exploitatieresultaat bedraagt € 198.809,- positief.

Door de mutaties in bestemmingsreserves neemt de Algemene Reserve met € 209.109,- toe.

Het volgende overzicht kan worden gegeven:

Operationeel resultaat	€ 39.264
Ontvangen legaten	€ 105.790
Herwaardering vastgoed	€ 60.000
Incidenten lasten	€ -6.245
Exploitatierkening	€ 198.809
Mutaties bestemmingsfondsen	€ 10.300
Resultaat naar Algemene reserve.	€ 209.109

#### **Operationeel resultaat 2022:**

Het operationeel resultaat 2022 ad € 39.264 is beter dan begroot (begroot +/- € 66.300) en beter dan het resultaat van 2021 (-/- € 15.260).

In vergelijking met de begroting 2022 kan de volgende toelichting worden gegeven.

#### **Opbrengsten en baten**

De opbrengsten en baten zijn hoger dan begroot € 52.966. De afname van de bijdrage van leden is minder groot dan was verwacht en begroot. Hier heeft onder andere een extra actie kerkbalans een positief effect op gehad. Door het afschalen van Covid maatregelen waren wij in staat om onze gebouwen meer te verhuren.

#### **Uitgaven en kosten**

De uitgaven en kosten waren lager dan verwacht. Dit werd mede veroorzaakt door het niet kunnen invullen van de vacante predikantsplaatsen. Daardoor hebben wij langer gebruik gemaakt van ondersteuning door kerkelijk werkers en predikanten van buitenaf zodat kerkdiensten doorgang konden vinden. De kosten van beheer en bestuur waren hoger dan begroot, wat met name werd veroorzaakt door niet begrote abonnementskosten voor onze PGV app en een cursus BHV. Door deze cursus zijn ons BHV-ers gekwalificeerd voor om hun belangrijke taak uit te voeren tijdens kerkdiensten en andere activiteiten.

### **Algemene ontwikkelingen**

Na een periode van beperkt fysiek kerkbezoek, mochten we in 2022 weer met elkaar de diensten beleven in onze kerkgebouwen. De ontmoeting is een belangrijk onderdeel van het versterken van gemeente zijn. Om onze gemeente verder op te bouwen hebben wij eerder al het besluit genomen te gaan investeren in mensen in plaats van gebouwen. Wij zijn in 2022 verdergegaan met de zoektocht naar twee predikanten. Om onze kansen te vergroten hebben wij besloten van tijdelijke predikantsplaatsen, vaste formatie plekken te maken. In de tweede helft van 2022 is het ons gelukt om voor een van de wijken een predikant te vinden.

Ons resultaat is sterk beïnvloedt door het ontvangen van verschillende legaten. Door het schenken van deze legaten aan onze kerk maken gemeenteleden het mogelijk om het geloof door te geven aan onze toekomstige generaties. Wij zijn dan ook erg blij met ieder ontvangen legaat.

In 2013 hebben voor de inrichting van De Open Hof een obligatielening uitgegeven. Vanwege onze liquiditeitspositie hebben wij deze lening in 2022 volledig afgewikkeld. Graag bedanken wij onze gemeenteleden die ons het geld destijds beschikbaar hebben gesteld.

Om onze liquide middelen beschikbaar te houden op de lange termijn hebben wij na lang beraad, de voorbereidingen getroffen om een deel van onze middelen te beleggen. Vanwege marktomstandigheden hebben wij besloten pas in de tweede helft van 2022 bij de bank de formele stappen te zetten. Deze voorbereidingen hebben toe geleid dat in 2023 een start zal worden gemaakt met het inleggen in het beleggingsfonds.

Door de stijgende inflatie en stijgende energiekosten hebben wij met onze vastgoedspecialisten gezocht naar mogelijkheden om onze energielasten te verlagen. Ons contract met de energieleverancier liep tot eind 2022, waardoor in het boekjaar zelf geen impact werd gevoeld. We waren vanuit de Groene Kerk al actief aan het nadenken over verduurzaming van onze gebouwen. In 2022 hebben wij een start gemaakt met de isolatie van het dak van Petrakerk. Door aanbrengen van isolatie verwachten wij een daling van het energiegebruik.

Tot slot willen wij onze medewerkers en vele vrijwilligers bedanken voor hun inzet in het afgelopen jaar. Vele handen maken licht werkt!

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2022

##### Activa

##### Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Onroerende zaken</b>		
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	2	2
Pastorieën bewoond door predikant	0	0
Kosterswoningen bewoond door koster	240.000	180.000
	240.004	180.004
<b>Totaal vaste activa</b>	240.004	180.004

##### Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	0	0
	0	0
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	39.205	12.867
	39.205	12.867
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	232	1.183
Bankrekeningen	2.813.154	2.713.990
	2.813.386	2.715.173
<b>Totaal vlottende activa</b>	2.852.591	2.728.040
<b>Totaal activa</b>	3.092.595	2.908.044

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>1.706.392</u>	<u>1.497.283</u>
	1.706.392	1.497.283
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Nieuw- en verbouw	36.000	40.000
Orgels	0	0
Overige bestemmingsreserves	645.000	711.300
Bestemmingsfondsen	0	0
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	60.000	-
	<u>741.000</u>	<u>751.300</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>2.447.392</u>	<u>2.248.583</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoudsvorzieningen	498.567	508.567
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	498.567	508.567
<b>Langlopende schulden</b>		
Obligatieleningen	<u>0</u>	<u>22.000</u>
	0	22.000
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>498.567</u>	<u>530.567</u>



**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	119.996	102.272
Af te dragen pensioenpremies	3.156	4.382
Af te dragen sociale lasten	0	0
Af te dragen loonheffingen	6.882	4.624
Collectebonnen/-munten	<u>16.602</u>	<u>17.616</u>
	146.636	128.894
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>146.636</u>	<u>128.894</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>645.203</u>	<u>659.461</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>3.092.595</u>	<u>2.908.044</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	16.500	40.782	32.361
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	18.000	-	-
Opbrengsten levend geld	662.000	708.685	723.290
<b>Totaal baten A</b>	<b>696.500</b>	<b>749.467</b>	<b>755.651</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	177.000	165.193	160.141
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	8.777	5.425
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	357.300	329.905	390.924
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	26.500	24.992	13.665
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	45.000	44.137	47.338
Salarissen en vergoedingen	91.000	59.995	93.773
Kosten beheer, administratie en archief	53.500	63.930	50.040
Rentelasten/bankkosten	12.500	13.274	9.605
<b>Totaal lasten A</b>	<b>762.800</b>	<b>710.203</b>	<b>770.911</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-66.300</b>	<b>39.264</b>	<b>-15.260</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	165.790	115.159
Incidentele lasten	-	-6.245	-18.497
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>159.545</b>	<b>96.662</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-66.300</b>	<b>198.809</b>	<b>81.402</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	70.300	111.881
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	18.497
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-60.000	-711.300
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>10.300</b>	<b>-580.922</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-66.300</b>	<b>209.109</b>	<b>-499.520</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	39.264	-15.260
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	-10.000	65.457
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	3.902
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-26.338	6.789
Kortlopende schulden en overlopende passiva	17.742	21.461
	-18.596	97.609
Kasstroom uit primaire activiteiten	20.668	82.349
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	105.790	115.159
Incidentele lasten	-6.245	-18.497
	99.545	96.662
Kasstroom uit operationele activiteiten	120.213	179.011
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	365.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	365.000
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties langlopende schulden	-22.000	-1.600
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-22.000	-1.600



	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>98.213</u>	<u>542.411</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	2.715.173	2.172.762
Mutatie geldmiddelen	<u>98.213</u>	<u>542.411</u>
Stand per 31 december	<u>2.813.386</u>	<u>2.715.173</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.

#### *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.

#### *Schulden*

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **3. Grondslagen van resultaatbepaling**

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

*Indeling staat van baten en lasten*

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

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

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

##### Vaste activa

##### Onroerende zaken

	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	2	2	0
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	0	-
Boekwaarde per 31 december	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>0</u>

##### Kosterswoningen bewoond door koster

Boekwaarde per 1 januari	180.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	60.000
Boekwaarde per 31 december	<u>240.000</u>

##### Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Debiteuren</b>		
debiteuren	0	0
debiteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

##### Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Restitutie energie belasting	7.541	11.390
Vooruitbetaalde kosten	0	0
Overige kortlopende vorderingen	<u>31.664</u>	<u>1.477</u>
	39.205	12.867



**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kas ZuidWest (beheerder)	19	15
Centrale kas kerkelijk bureau	213	113
Kas De Open Hof	0	1.055
	<hr/> 232	<hr/> 1.183
 <b>Bankrekeningen</b>		
Rabo 0395.13.88.68	333.099	233.083
Rabo 3152.79.05.38	1.231.591	1.231.997
Rabo spaarrekening 0365.11.915.75	1.248.464	1.248.910
	<hr/> 2.813.154	<hr/> 2.713.990

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	1.497.283	1.996.803
Mutatie via resultaatbestemming	209.109	-499.520
Stand per 31 december	<u>1.706.392</u>	<u>1.497.283</u>

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	31-12-2022	31-12-2021
Nieuw- en verbouw	36.000	40.000
Orgels	0	0
Overige bestemmingsreserves	645.000	711.300
Bestemmingsfondsen	0	0
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	60.000	-
	741.000	751.300
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Verbouwing Petrakerk</i>		
Stand per 1 januari	0	41.973
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	41.973
Stand per 31 december	0	0
<i>Verbouwing De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	40.000	85.942
Onttrekkingen via resultaatbestemming	4.000	45.942
Stand per 31 december	36.000	40.000
<i>Orgelfonds SF</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Orgelfonds AE / De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Jeugdwerk</i>		
Stand per 1 januari	0	23.966
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	23.966
Stand per 31 december	0	0
<i>Realisatie Predikantenplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	711.300	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	711.300
Onttrekkingen via resultaatbestemming	66.300	-
Stand per 31 december	645.000	711.300

	2022	2021
<i>vervallen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Stoelenfonds De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Interieurfonds De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	0	1.004
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	1.004
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Interieurfonds De Open Hof (SF)</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Grafonderhoud Zuidersma</i>		
Stand per 1 januari	0	5.411
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	5.411
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Grafonderhoud Speijer</i>		
Stand per 1 januari	0	517
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	517
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Interieurfonds Zuid West</i>		
Stand per 1 januari	0	11.565
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	11.565
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Dennenlaan 5a</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	60.000	-
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>-</u>

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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Groot onderhoud kerkgebouwen	473.117	508.567
Groot onderhoud Pastorieën	0	0
Groot onderhoud Kerkorgels	25.450	0
Groot onderhoud klokkentoren	0	0
	498.567	508.567
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Groot onderhoud kerkgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	508.567	378.294
Toevoegingen via lastenrekeningen	74.550	159.816
Onttrekkingen niet via baten en lasten	110.000	29.543
Stand per 31 december	473.117	508.567
<i>Groot onderhoud Pastorieën</i>		
Stand per 1 januari	0	42.627
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-42.627
Stand per 31 december	0	0
<i>Groot onderhoud Kerkorgels</i>		
Stand per 1 januari	0	20.450
Toevoegingen via lastenrekeningen	25.450	-20.450
Stand per 31 december	25.450	0
<i>Groot onderhoud klokkentoren</i>		
Stand per 1 januari	0	1.739
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-1.739
Stand per 31 december	0	0
	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Overige voorzieningen</b>		
vervallen	0	0
	0	0

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

### Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Obligatieleningen</b>		
Obligatie len. De Open Hof va nov. 2013	0	22.000
	<u>0</u>	<u>22.000</u>

	2022	2021
<i>Obligatie len. De Open Hof va nov. 2013</i>		
Stand per 1 januari	22.000	23.600
Mutaties	<b>-22.000</b>	<b>-1.600</b>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>22.000</u>
Oorspronkelijk bedrag: 30.000		

**Vreemd vermogen korte termijn**
**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vervallen	-	0
Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen Kerkbalans	7.614	11.130
Rekening-courant Diaconie	3.976	4.673
Rekening-courant Zending	2.091	2.091
Rekening-courant Petra Actief	5.474	3.195
VErvallen	-	0
Rekening-Courant de Open Hof	0	832
vervallen	0	0
Rekening-Courant ZuidWest	0	14.980
Startzondag Petrakerk	0	753
Sleutelgeld	470	515
Collecteopbrengsten t.b.v. derden	0	7.508
vervallen	0	0
Te betalen Vakantiegeld	4.438	6.403
Te betalen rente obligatielening	0	2.759
Nog te betalen facturen	56.627	27.251
VErvallen	-	0
Rekening-Courant Komlo	33	240
Grafonderhoud Mevrouw Speijer	0	517
Grafonderhoud familie Zuidersma	0	5.411
Wijkfonds ZuidWest	37.379	11.565
Wijkfonds De Open Hof	1.894	2.449
	<hr/> 119.996	<hr/> 102.272
<b>Af te dragen pensioenpremies</b>		
Af te dragen pensioenpremies	3.156	4.382
	<hr/> 3.156	<hr/> 4.382
<b>Af te dragen sociale lasten</b>		
vervallen, is samengevoegd met 2513	0	0
	<hr/> 0	<hr/> 0

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Af te dragen loonheffingen</b>		
Af te dragen loonheffingen en sociale lasten	6.882	4.624
	<hr/> 6.882	<hr/> 4.624
 <b>Collectebonnen/-munten</b>		
Collectemunten	16.602	17.616
	<hr/> 16.602	<hr/> 17.616



### 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>			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	13.560	15.807
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	15.000	8.467	4.250
Kosterswoningen bewoond door kosten	0	8.008	7.440
Buffetten	1.500	10.747	4.864
	<u>16.500</u>	<u>40.782</u>	<u>32.361</u>
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	18.000	-	-
	<u>18.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	572.000	578.161	605.194
Collecten in kerkdiensten	33.000	34.743	37.761
Giften	10.000	30.545	7.382
Kerkblad	32.000	31.910	33.020
Solidariteitskas	15.000	13.080	13.499
Overige opbrengsten levend geld	-	20.246	26.434
	<u>662.000</u>	<u>708.685</u>	<u>723.290</u>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	0	8.350
Boekwinsten onroerende zaken	-	0	100.300
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	60.000	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	105.790	6.509
	<u>-</u>	<u>165.790</u>	<u>115.159</u>

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	70.300	111.881
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	18.497
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	70.300	130.378

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	24.000	14.687	15.061
Belastingen	2.500	-6.741	1.840
Verzekeringen	6.000	5.936	5.780
Energie en water	30.000	30.161	24.698
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	95.000	95.000	95.000
Overige kosten	18.000	19.066	16.017
	<u>175.500</u>	<u>158.109</u>	<u>158.396</u>
<b>Niet-monumentale orgels</b>			
Onderhoud	1.500	2.084	1.745
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	5.000	-
	<u>1.500</u>	<u>7.084</u>	<u>1.745</u>
	<u>177.000</u>	<u>165.193</u>	<u>160.141</u>
<b>Kosten niet-kerkelijke eigendommen</b>			
<b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>			
Buffetten	-	8.777	5.425
	<u>-</u>	<u>8.777</u>	<u>5.425</u>
	<u>-</u>	<u>8.777</u>	<u>5.425</u>
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdracht bezettingsbijdrage	262.000	210.207	182.426
Tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	11.200		8.164
Overige vergoedingen eigen predikanten	9.500	5.013	6.588
	<u>282.700</u>	<u>215.220</u>	<u>197.178</u>
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Preekvoorziening	2.000	5.674	2.906
	<u>2.000</u>	<u>5.674</u>	<u>2.906</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	56.000	92.164	181.187
Pensioenpremies	5.600	6.081	3.462
Sociale lasten	9.500	8.866	2.647
Vergoedingen	-	-	3.544
Overige kosten kerkelijk werkers	1.500	1.900	-
	<u>72.600</u>	<u>109.011</u>	<u>190.840</u>
	<u>357.300</u>	<u>329.905</u>	<u>390.924</u>
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	10.000	10.798	5.195
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.000	610	382
Wijkwerk en gemeenteavonden	5.000	8.058	2.323
Jeugdwerk	5.000	4.278	3.889
Overige kosten kerkelijke activiteiten	4.500	1.248	1.876
	<u>26.500</u>	<u>24.992</u>	<u>13.665</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	30.000	30.799	30.859
Afdrachten voor de solidariteitskas	13.000	11.405	12.090
Overige bijdragen en contributies	2.000	1.933	4.389
	<u>45.000</u>	<u>44.137</u>	<u>47.338</u>
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	20.000	19.909	19.966
Pensioenpremies	1.800	1.787	1.663
Sociale lasten	3.500	3.233	3.274
Overige vergoedingen	2.000	2.206	2.022
	<u>27.300</u>	<u>27.135</u>	<u>26.925</u>
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Overige vergoedingen	5.000	4.524	2.935
	<u>5.000</u>	<u>4.524</u>	<u>2.935</u>

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Administratief personeel en overig personeel</b>			
Salarissen en toeslagen	43.000	40.160	40.836
Pensioenpremies	4.300	3.050	4.278
Sociale lasten	6.400	6.691	6.588
Overige vergoedingen	-	-	1.019
	<u>53.700</u>	<u>49.901</u>	<u>52.721</u>
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	5.000	-21.565	11.192
	<u>5.000</u>	<u>-21.565</u>	<u>11.192</u>
	<u>91.000</u>	<u>59.995</u>	<u>93.773</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	2.500	10.365	4.131
(Wijk)kerkenraad	2.500	3.155	2.622
Bureaubehoeften en drukwerk	5.000	7.058	6.989
Telefoon-en internetabonnementen	2.400	2.229	1.638
Administratie en archief	2.000	1.225	1.819
Ledenregistratie	1.600	1.871	1.052
Financiële administratie	3.500	4.831	4.122
Jaarrekeningcontrole	5.000	8.383	3.500
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	874	678
Kerkblad	28.000	23.939	23.489
	<u>53.500</u>	<u>63.930</u>	<u>50.040</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Rente bankschulden	-	6.834	5.297
Bankkosten	5.000	3.348	3.566
Rente obligatieleningen	500	0	687
Overige rentelasten en bankkosten	7.000	3.092	55
	<u>12.500</u>	<u>13.274</u>	<u>9.605</u>
<b>Incidentele lasten</b>			
<b>Incidentele lasten</b>			
Incidentele lasten	-	6.245	18.497
	<u>-</u>	<u>6.245</u>	<u>18.497</u>

	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	60.000	711.300
	-	60.000	711.300

## 4 Staat van de vaste activa

### Onroerende zaken

#### Niet-monumentale kerkgebouwen

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzeerde waarde	WOZ-waarde
Wijkgemeente ZuidWest	1	-	-	-	1	4.134.950	1
Wijkkerk De Open Hof	1	-	-	-	1	1.901.900	1
ervallen	0	-	-	-	0	-	-
ervallen	0	-	-	-	0	-	-
	2	-	-	-	2	6.036.850	2

#### Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra

't Trefpunt	1	-	-	0	1	1.067.300	1
De Open Hof	1	-	-	-	1	0	1
	2	-	-	0	2	1.067.300	2

#### Pastorieën bewoond door predikant

Marterlaan	0	-	-	-	0	0	0
	0	-	-	-	0	0	0

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Dennenlaan 5a	180.000	-	-	60.000	240.000	150.000	240.000
	180.000	-	-	60.000	240.000	150.000	240.000

**Kosterswoningen bewoond door  
koster**

Dennenlaan 5a