



**Protestantse  
Kerk**

## **Evangelisch-Lutherse gemeente te Rotterdam**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2021**



**Evangelisch-Lutherse gemeente te Rotterdam  
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 . . . . .	10
3.4	Grondslagen . . . . .	11
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	18
4	Staat van de vaste activa . . . . .	22

## 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	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,00

### Ouderlingen

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

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	0

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	0

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	1



### College van diakenen

#### *Diakenen*

Aantal diakenen	3
Waarvan vacatures	1

#### *Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	1

### Leden

Aantal belijdende leden	177
Aantal doopleden	220
Totaal aantal leden	397

### Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	370
---------------------------	-----

ANBI-pagina [luthersrotterdam.nl/anbi-informatie](https://luthersrotterdam.nl/anbi-informatie)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Het jaar 2021 werd evenals 2020 gedomineerd door corona. In de eerste vier maanden van 2021 waren de kerkdeuren gesloten en de rest van het jaar hadden we te maken met forse beperkingen en weinig kerkgangers. Financieel hebben we het gat van ruim 20.000 euro kunnen dichten door een extra bijdrage van 20.000 euro door het Luthers Weeshuis. Daarmee weten we onder de streep een bescheiden positief operationeel resultaat te realiseren. Aan de hand van de baten en lasten (zie 3.6, pagina 18) zal ik de jaarrekening toelichten.

### **BATEN**

#### **Opbrengsten uit onroerende zaken**

De opbrengsten uit onroerende zaken, oftewel de verhuur, was met 560 euro fors minder dan begroot. Door de coronapandemie konden we ons pand het grootste deel van het jaar niet verhuren en was er ook minder vraag naar verhuur voor bijvoorbeeld huwelijken.

De opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen zijn met 4.075 euro gematigd positief. Zie ook koersresultaat beleggingen.

#### **Opbrengsten uit levend geld**

##### *Kerkbalans*

Na een aantal jaren van stijging is er in 2021 ruim 7.000 euro minder opgehaald voor Kerkbalans in vergelijking met 2020. Mogelijk hangt dit samen met de lange periode van sluiting van de kerkdeuren en inactiviteit in de gemeente door corona.

##### *Collecte*

Aan collecte is 6.025 euro opgehaald. Opvallend is dat hiervan ongeveer 4.500 digitaal is gegeven door een beperkt aantal zeer trouwe gevers en de overige 1.500 euro met munten, biljetten of collectebonnen in de dienst.

##### *Giften*

Het bedrag onder giften van 6.438 euro komt voornamelijk uit een aantal legaten.

##### *Kerkblad*

Sinds 2020 ontvangen leden en geïnteresseerden de Maandbrief. De meeste leden ontvangen dit digitaal 55 personen krijgen de papieren versie. Daarvoor wordt een kleine bijdrage gevraagd om de kosten van printen en verzending te dekken.

#### **Opbrengsten uit subsidies en bijdragen**

Zoals ieder jaar ontvingen wij een bijdrage van 50.000 euro van het Luthers Weeshuis en 50.000 euro van de Diaconie. Van het Luthers Lidmatenhuis ontvingen wij 25.000 euro. Dit zijn Rotterdamse fondsen, in het verleden bijeengebracht door onze leden. Om het gat op de begroting te dichten is er een extra bijdrage van 20.000 euro ontvangen op basis van een winstdeling door het Luthers Weeshuis.

Daarnaast valt de teruggave energiebelasting van 8.424 euro onder deze post. Verder is er een bijdrage van 4.006 euro door fondsen voor de vaste livestreamapparatuur die is aangeschaft.

#### **Onttrekking bestemmingsreserves**

De onttrekking bestemmingsreserves van 6.549 euro heeft betrekking op de afname van het ongerealiseerde koersresultaat beleggingen als gevolg de verkoop van de effectenportefeuille van

de bank Hof Hoorneman in maart 2021. Vanaf april 2021 is gestart met Rabobank Beheerd beleggen. Per eind 2021 bedraagt het ongerealiseerd koersresultaat van de beleggingen 23.838 euro, terwijl dit een jaar eerder nog 30.387 bedroeg.

### **Incidentele baten**

Door de verkoop van de effectenportefeuille bij bank Hof Hoorneman is er een positief gerealiseerd koersresultaat van 49.767 behaald. Dit is gepresenteerd als koerswinsten bij verkoop.

## **LASTEN**

### **Kosten kerkelijke gebouwen**

Onder kerkgebouw zitten de kosten van 20.281 euro voor onderhoud aan het kerkgebouw en groenonderhoud in het Katherina Hofje en rondom de kerk. De kosten voor energie en water kerkgebouw hebben we omlaag weten te krijgen door strakker af te stellen en doordat er in de eerste vier maanden geen diensten waren hoefde de kerkzaal niet te worden gestookt.

Onder overige kosten staat een bedrag van 4.006 euro. Dit zijn de kosten voor de vaste livestreamapparatuur die is aangeschaft. Dit bedrag is gedekt door fondsen onder niet-kerkelijke subsidies bij de baten.

Verder vindt u hier de kosten voor pastorie en onderhoud aan het orgel.

### **Afschrijvingen**

Dit is de jaarlijkse afschrijving van 720 euro voor de printer/kopieermachine.

### **Pastoraat**

Hier treft u de kosten aan voor salaris en vergoedingen voor de eigen predikant. De kosten voor afdrachten bezettingsbijdrage zijn lager dan begroot. Dit valt te verklaren door een restitutie die de PKN heeft gedaan richting gemeenten in verband met een overschot in de centrale kas. Onder Preekvoorziening staat een hoger bedrag dan begroot. Dit is te verklaren door het vaker gebruik maken van gastpredikanten in verband met het ziekteverlof van de eigen predikant.

### **Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten**

Dit zijn onder meer de kosten voor bloemen, kaarsen en gastmusici in kerkdiensten. In lijn met uitgaven van eerdere jaren.

### **Verplichtingen/bijdragen andere organen**

Dit betreft de verplichte bijdragen aan de landelijke PKN.

### **Salarissen en vergoedingen**

Dit betreft salaris en vergoedingen voor koster en organist.

### **Kosten beheer, administratie en archief**

Deze kosten zijn lager dan in 2020 en lager dan begroot. De bezuinigingen zoals aangegeven in de begroting hebben we doorgevoerd en werpen haar vruchten af.

Jeroen van Velzen

Voorzitter College van Kerkrentmeesters

### 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	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Installaties en inventarissen</b>		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	<u>1.080</u>	<u>1.800</u>
	1.080	1.800
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.080</u>	<u>1.800</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>612</u>	<u>2.093</u>
	612	2.093
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	<u>292.678</u>	<u>262.756</u>
	292.678	262.756
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	857	709
Bankrekeningen	<u>42.889</u>	<u>12.152</u>
	43.746	12.861
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>337.036</u>	<u>277.710</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>338.116</u>	<u>279.510</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>240.066</u>	<u>189.977</u>
	240.066	189.977
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Restauraties	27.266	22.266
Pastoraat	0	0
Reserves koersverschillen	<u>23.838</u>	<u>30.387</u>
	51.104	52.653
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>291.170</u>	<u>242.630</u>

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>34.222</u>	<u>34.222</u>
	34.222	34.222
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>34.222</u>	<u>34.222</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	12.467	2.366
Af te dragen loonheffingen	<u>257</u>	<u>292</u>
	12.724	2.658
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>12.724</u>	<u>2.658</u>





<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>46.946</u>	<u>36.880</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>338.116</u>	<u>279.510</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	2.500	560	1.180
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	4.075	10.247
Opbrengsten levend geld	36.000	39.702	44.840
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	132.000	157.430	134.340
<b>Totaal baten A</b>	<b>170.500</b>	<b>201.767</b>	<b>190.607</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	34.100	45.581	46.329
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	720	720	720
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	93.500	88.705	90.362
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	2.000	1.642	2.120
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	3.750	3.189	3.373
Salarissen en vergoedingen	44.250	45.427	44.462
Kosten beheer, administratie en archief	14.050	10.725	13.456
Rentelasten/bankkosten	350	456	335
<b>Totaal lasten A</b>	<b>192.720</b>	<b>196.445</b>	<b>201.157</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-22.220</b>	<b>5.322</b>	<b>-10.550</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	43.218	-15.262
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>43.218</b>	<b>-15.262</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-22.220</b>	<b>48.540</b>	<b>-25.812</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	10.000	30.387	68.202
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-5.000	-28.838	-37.603
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>5.000</b>	<b>1.549</b>	<b>30.599</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-17.220</b>	<b>50.089</b>	<b>4.787</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	5.322	-10.550
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	720	720
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.481	8.544
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10.066	-69
	<u>12.267</u>	<u>9.195</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>17.589</u>	<u>-1.355</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	49.767	0
Incidentele lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
	49.767	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>67.356</u>	<u>-1.355</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de beleggingen	<u>-36.471</u>	<u>8.725</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-36.471	8.725
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>30.885</u>	<u>7.370</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	12.861	5.491
Mutatie geldmiddelen	<u>30.885</u>	<u>7.370</u>
Stand per 31 december	43.746	12.861

## 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*

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast. De gevolgen van deze stelselwijziging blijken uit het volgende overzicht: **<Hier de naam van het document invullen>**.

### 2. Grondslagen van waardering activa en passiva

#### *Activa en passiva*

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

#### *Materiële vaste activa*

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

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

#### *Installaties en inventarissen*

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

#### *Vastgoedbeleggingen*

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

#### *Gronden en landerijen*

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt in 2020 voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

#### *Mutaties in actuele waarde*

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

#### *Financiële vaste activa*

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

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

#### *Effecten*

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Het koersresultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Het hangt van het beleid af of dit in A of B wordt gepresenteerd. Afhankelijk van het beleid kan dit resultaat volledig/deels aan Reserves koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

#### *Vorderingen, overlopende activa*

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

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

#### *Eigen Vermogen*

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

#### *Voorzieningen*

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

#### *Schulden*

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

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

#### *Algemeen*

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



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

*Indeling staat van baten en lasten*

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

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

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

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

### 3.5 Toelichting op de balans

#### Activa

##### Vaste activa

##### Onroerende zaken

	<b>Monumentale kerkgebouwen</b>
Boekwaarde per 1 januari	0
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>

##### Installaties en inventarissen

	<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>
Boekwaarde per 1 januari	1.800
Afschrijvingen	720
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.080</u>

##### Vlottende activa

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Te vorderen dividendbelasting	612	1.537
Nog te ontvangen bedragen	0	375
Overige vorderingen en overlopende activa	0	181
	<u>612</u>	<u>2.093</u>

**Beleggingen**

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Hof Hoorneman Value Fund	-	0	0	262.756
Rabobnk effecten portefeuille	-	292.678	292.678	-
	-	292.678	292.678	262.756

	2021	2020
<i>Hof Hoorneman Value Fund</i>		
Stand per 1 januari	262.756	286.743
Mutaties	-232.369	-8.725
Koersresultaten	-30.387	-15.262
Stand per 31 december	0	262.756
<i>Rabobnk effecten portefeuille</i>		
Mutaties	268.840	-
Koersresultaten	23.838	-
Stand per 31 december	292.678	-

**Geldmiddelen**

	31-12-2021	31-12-2020
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kas	857	709
	857	709

**Bankrekeningen**

SKG rekening-courant	0	-
ING Bank	35.427	11.359
Hof Hoorneman bank	0	793
Rabobank	7.462	-
	42.889	12.152



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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	189.977	185.190
Mutatie via resultaatbestemming	50.089	4.787
Stand per 31 december	240.066	189.977

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Restauraties	27.266	22.266
Pastoraat	0	0
Reserves koersverschillen	23.838	30.387
	51.104	52.653

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	22.266	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.000	37.603
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	15.337
Stand per 31 december	27.266	22.266

<i>Renovatie</i>		
Stand per 1 januari	0	37.603
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	37.603
Stand per 31 december	0	0

<i>Effecten</i>		
Stand per 1 januari	30.387	45.649
Toevoegingen via resultaatbestemming	23.838	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	30.387	15.262
Stand per 31 december	23.838	30.387

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen lange termijn

#### Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Fonds Deegeling Claus	34.222	34.222
	<u>34.222</u>	<u>34.222</u>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Fonds Deegeling Claus</i>		
Stand per 1 januari	34.222	34.222
Stand per 31 december	<u>34.222</u>	<u>34.222</u>

### Vreemd vermogen korte termijn

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldreservering	1.612	1.616
Overige	10.855	750
	<u>12.467</u>	<u>2.366</u>
<b>Af te dragen loonheffingen</b>		
Loonheffing en SVW premies	257	292
	<u>257</u>	<u>292</u>

### 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	2.500	560	1.180
	<u>2.500</u>	<u>560</u>	<u>1.180</u>
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	0	4.075	10.247
	<u>0</u>	<u>4.075</u>	<u>10.247</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	30.000	26.364	33.643
Collecten in kerkdiensten	4.000	6.025	7.626
Giften	1.000	6.438	3.006
Kerkblad	1.000	875	565
	<u>36.000</u>	<u>39.702</u>	<u>44.840</u>
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Niet-kerkelijke subsidies	2.000	8.424	3.740
Bijdragen kerkelijke organen	130.000	149.006	130.600
	<u>132.000</u>	<u>157.430</u>	<u>134.340</u>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Koerswinsten bij verkoop	-	49.767	-
Koersresultaat beleggingen	-	-6.549	-15.262
	<u>-</u>	<u>43.218</u>	<u>-15.262</u>
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	10.000	30.387	68.202
	<u>10.000</u>	<u>30.387</u>	<u>68.202</u>

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	3.000	20.281	17.337
Belastingen	550	885	997
Verzekeringen	2.500	3.116	3.596
Energie en water	14.000	12.796	16.493
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	5.000	0	-
Overige kosten	2.500	4.006	0
	<u>27.550</u>	<u>41.084</u>	<u>38.423</u>
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	2.000	362	3.467
Belastingen	50	125	78
Verzekeringen	750	874	880
Energie en water	3.250	2.431	2.713
Overige kosten	-	-	385
	<u>6.050</u>	<u>3.792</u>	<u>7.523</u>
<b>Niet-monumentale orgels</b>			
Onderhoud	500	705	383
	<u>500</u>	<u>705</u>	<u>383</u>
	<u>34.100</u>	<u>45.581</u>	<u>46.329</u>
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
Kerkelijke inventarissen	720	720	720
	<u>720</u>	<u>720</u>	<u>720</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	83.000	77.844	81.474
Vaste onkostenvergoedingen	1.500	1.500	1.500
Vergoedingen op declaratiebasis	1.000	90	239
Overige vergoedingen eigen predikanten	6.500	6.408	6.224
	<u>92.000</u>	<u>85.842</u>	<u>89.437</u>
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Preekvoorziening	1.500	2.863	925
	<u>1.500</u>	<u>2.863</u>	<u>925</u>
	<u>93.500</u>	<u>88.705</u>	<u>90.362</u>
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	1.500	1.206	1.509
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	75	430
Overige kosten kerkelijke activiteiten	500	361	181
	<u>2.000</u>	<u>1.642</u>	<u>2.120</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	2.500	2.234	2.218
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.250	955	1.155
	<u>3.750</u>	<u>3.189</u>	<u>3.373</u>
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	27.000	28.592	27.640
Sociale lasten	1.900	2.001	1.850
Overige vergoedingen	1.500	1.500	1.500
	<u>30.400</u>	<u>32.093</u>	<u>30.990</u>

	<b>Begroting 2021</b>	<b>Rekening 2021</b>	<b>Rekening 2020</b>
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Salarissen en toeslagen	10.000	9.769	9.724
Pensioenpremies	1.000	1.090	982
Sociale lasten	1.650	1.581	1.628
Overige vergoedingen	750	517	585
	<u>13.400</u>	<u>12.957</u>	<u>12.919</u>
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	450	377	373
Overige vergoedingen	-	-	180
	<u>450</u>	<u>377</u>	<u>553</u>
	<u>44.250</u>	<u>45.427</u>	<u>44.462</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	-	262	-
Bureaubehoeften en drukwerk	2.000	3.111	3.631
Telefoon	-	-16	455
Financiële administratie	3.200	3.294	3.271
Jaarrekeningcontrole	2.500	2.500	2.500
Publiciteit	1.500	-	-
Kerkblad	850	148	538
Overige kosten	4.000	1.426	3.061
	<u>14.050</u>	<u>10.725</u>	<u>13.456</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	350	456	335
	<u>350</u>	<u>456</u>	<u>335</u>
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	5.000	28.838	37.603
	<u>5.000</u>	<u>28.838</u>	<u>37.603</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>							
Kerk	0	-	-	-	0	6.070.900	0
	0	-	-	-	0	6.070.900	0

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde
<b>Installaties en inventarissen</b>						
<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>						
Kopieermachine	1.800	720	-	-	1.080	-
	1.800	720	-	-	1.080	-