



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Scheveningen**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2022**



## **Protestantse gemeente te Scheveningen**

### **College van Kerkrentmeesters**

#### **Jaarrekening 2022**

#### **Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	9
3.1	Balans per 31 december 2022 . . . . .	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2022 . . . . .	13
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022 . . . . .	14
3.4	Grondslagen . . . . .	16
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	19
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	31
4	Staat van de vaste activa . . . . .	38

## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	3
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

### Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

#### *Predikanten - bezetting in aantallen*

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

#### *Predikanten - bezetting in FTE*

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,10
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,10
Waarvan vacatures in FTE	0,50
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

#### *Kerkelijk werkers*

Aantal kerkelijk werkers	3
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,39
Waarvan vacatures in FTE	0,00

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	12
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	4,29

### Ouderlingen

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

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	2
Waarvan vacatures	0

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

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 6

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 16

Waarvan vacatures 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 1.807

Aantal doopleden 2.216

Totaal aantal leden 4.023

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 3.398

ANBI-pagina [kerkopscheveningen.nl/anbi/](http://kerkopscheveningen.nl/anbi/)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

*Namens het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Scheveningen*

Voor u ligt de jaarrekening 2022 van de Protestantse Gemeente te Scheveningen. Het resultaat over 2022 is met € 534.662 negatief doordat we de exploitatieresultaten per wijkgemeente (voor een totaalbedrag van 495.897) zichtbaar hebben gemaakt in de jaarrekening. Deze exploitatieresultaten waren altijd onderdeel van de algemene reserve maar worden nu afzonderlijk als bestemmingsreserve gepresenteerd. Omdat deze toerekening aan de bestemmingsreserve via de resultatenrekening moet lopen is het resultaat zo negatief, het is echter alleen een verschuiving binnen de reserves en daarmee is er geen daadwerkelijk resultaat effect.

Wanneer we naar het resultaat kijken zonder deze eenmalige correctie dan is het resultaat € 144.451 negatief, waarmee na drie achtereenvolgende jaren een positief resultaat nu een negatief resultaat is gerealiseerd. Daarbij moet worden opgemerkt dat dit wel wordt veroorzaakt door een eenmalige dotatie ad. € 200.000 aan de nieuwe bestemmingsreserve voor het inspiratiefonds. Zonder deze dotatie was het resultaat € 55.549 positief geweest.

### **Toelichting financiële gang van zaken**

*Vergelijking begrote cijfers met werkelijke cijfers van de staat van baten en lasten, inclusief een toelichting op grote afwijkingen*

#### *Opbrengsten en baten*

De opbrengsten onroerende zaken liggen in lijn met de begrote bedragen én de directe opbrengsten uit rente en dividenden is hoger uitgevallen dan begroot, het begroten van met name de dividenden is niet altijd even goed in te schatten, vandaar dat we het voorzichtig begroten en de werkelijke bedragen vaak hoger zijn. De hogere opbrengsten uit levend geld wordt met name verklaard door incidentele giften (die zoals gebruikelijk binnen de PGS op € 0 worden begroot) en hogere werkelijke collecte-opbrengsten dan begroot. De opbrengsten uit subsidies en bedragen zijn lager omdat in de begroting een bijdrage door derden voor bijstand in pastoraat was meegenomen, deze lasten van bijstand in het pastoraat zijn echter ten laste van het fonds geestelijke verzorging gekomen, daarom zijn de werkelijke bedragen lager.

#### *Uitgaven en kosten*

De kosten kerkelijke gebouwen zijn hoger dan begroot doordat de bijdrage uit de SIM voor de Oude Kerk en Nieuwe Badkapel aan de onderhoudsvoorzieningen van deze kerken is gedoteerd, terwijl deze niet was meegenomen in de begroting. De kosten beheer, administratie en archief zijn hoger dan begroot door hogere werkelijke kosten voor de kerkbode (waar ook deels hogere opbrengsten tegenover staan). De hogere werkelijke rentelasten/bankkosten worden verklaard door de rentelasten op de lening, die niet waren meegenomen in de begroting. De afschrijvingen betreffen afschrijvingen op de zonnepanelen, de investeringen in de pastorie en de kopieermachine. De overige uitgaven en kosten liggen in lijn met de begroting.

#### *Toelichting op incidentele en overige baten en lasten*

De incidentele baten betreft het saldo van een negatief (ongerealiseerd) beleggingsresultaat ad. € 469.598 en positieve resultaten betreffende herwaardering op onroerende zaken ad. € 227.000, verkoopresultaat onroerende zaak ad. € 73.493 en een legaten ad. € 25.077.

*Toelichting op toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en -fondsen, alsmede het beleid en een toelichting op afwijkingen tussen de begrote en werkelijke onttrekkingen / toevoegingen*

De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve is het koersverschil op de effecten (ad. € 401.693), de vrijval van de generieke reserve exploitatie wijkgemeenten (ad. € 84.032), een bijdrage uit het inspiratiefonds (€ 3.062) en de verwerking van het negatieve resultaat van de wijkgemeente Nieuwe Badkapel (€ 14.771) (als gevolg van de dotatie aan de onderhoudsvoorziening). De toevoegingen aan de bestemmingsreserve betreft de herwaardering van de vastgoedbeleggingen, de kerkelijke verenigingsgebouwen en de kosterwoning (ad. € 227.000), het zichtbaar maken van de exploitatieresultaten per wijkgemeente (€ 510.668) alsmede een toevoeging inzake het nieuw gevormde inspiratiefonds ad. € 200.000. Het is nieuw beleid van de Algemene Kerkraad om wijkgemeenten te stimuleren nieuwe of vernieuwende initiatieven te gaan ondernemen.

De bedragen inzake waardeontwikkeling vastgoed worden niet begroot, daarmee wijkt de werkelijke onttrekkingen/toevoegingen per definitie af van de begrote bedragen. Het bedrag voor het inspiratiefonds is pas nader bepaald in de loop van 2022, toen de begroting als was opgesteld.

Uit de bestemmingsfondsen zijn onttrekkingen gedaan uit het fonds geestelijke verzorging (ad. 38.483 voor bijstand in het pastoraat Prinses Julianakerk en Bethelkerk) en enkele kleinere bedragen zijn onttrokken uit de verschillende eigen fondsen van de wijkgemeenten. De toevoegingen aan de bestemmingsfondsen zijn giften die zijn verkregen specifiek voor deze fondsen, met name voor Fonds Oude Kerk Sterk en Fonds Prinses Julianakerk.

Het bedrag van de onttrekking inzake fonds geestelijke verzorging is pas later in het jaar 2022 bepaald, daarom stond dit nog niet in de begroting 2022 die eind 2021 al is gemaakt. De overige kleinere onttrekkingen worden vaak niet begroot, omdat die bij het opstellen van de begroting vaak nog niet bekend zijn. De toevoeging aan de bestemmingsfondsen is wel begroot, het blijkt dat de werkelijke giften wat hoger zijn uitgevallen dan was begroot, dus dat is positief.

## **Toelichting financieel beleid en opbouw vermogen**

### *Inleiding*

Het College van Kerkrentmeesters voert het financiële beleid uit namens de Protestantse Gemeente Scheveningen (PGS). Het College heeft daartoe in 2022 elf keer vergadert.

De PGS heeft vier kerkgebouwen, twee verenigingsgebouwen, een pastorie en een kosterwoning. Daarnaast bezit de PGS drie panden (voormalige pastorieën) die ze heeft belegd om uit de opbrengsten o.a. een deel van de jaarlijkse lasten van de wijkgemeenten te dekken. De gemeente verantwoordt deze panden als vastgoedbeleggingen. Daarnaast is er nog een effectenportefeuille. De PGS heeft een schuld van 480.000 (ter financiering van de aankoop van een pastorie), inzake de kerkelijke activa is er een voorziening voor onderhoud van € 817.420. De bedragen zijn verantwoord in de balans per 31 december 2022.

### *Berekening vermogen ter financiering van de kerkelijke activa*

De kerkelijke activa bestaan bij deze gemeente uit de kerkgebouwen, de verenigingsgebouwen, een pastorie die wordt bewoond door een predikant en een kosterwoning bewoond door een koster.

In 2022 was de waardering van deze activa € 1.675.031 (2021: € 1.594.449).

#### *Berekening/bepaling continuïteitsreserve*

Voor een goede bepaling van de omvang van deze reserve is een risicoanalyse nodig inzake het eventueel wegvallen van de baten en de tijd die nodig is om eventuele lasten af te bouwen. Voor de PGS gaan we uit van een gangbare vuistregel dat de continuïteitsreserve anderhalf maal de operationele lasten bedraagt. De vaste lasten van deze gemeente bedragen ongeveer € 1.000.000 per jaar. Dit betekent dat de continuïteitsreserve wordt berekend op € 1.500.000.

#### *Bestemmingsreserves nodig om een verplichting te dekken*

De PGS kent een bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten van € 495.897 ultimo 2022 (2021: € 84.032). Deze bestemmingsreserve betreft de resultaten van de wijkgemeenten die wijkgemeenten kunnen gebruiken om tekorten op haar eigen deelbegrotingen te compenseren.

Per ultimo 2022 is er een bestemmingsreserves inspiratiefonds gevormd ad. € 200.000 naar aanleiding van een besluit van de Algemene Kerkenraad om vernieuwende initiatieven in de wijkgemeenten te stimuleren en financieren.

#### *Bestemmingsfondsen*

In het verleden zijn meerdere bestemmingsfondsen gevormd middels legaten en/of specifieke fondswerving. Daarmee zijn er bestemmingsfondsen gevormd voor de Bethelkerk, Oude Kerk, Nieuwe Badkapel en Prinses Julianakerk alsmede een fonds voor geestelijke verzorging.

#### *Berekening vrij besteedbaar vermogen*

We maken deze berekening als achtergrond voor de beschouwing over het beleid inzake het vermogen. De PGS heeft ervoor gekozen om het vermogen in stand te houden en deels in te zetten voor de exploitatie van de wijkgemeenten. Toch is het dan voor het inzicht van belang om het vrij besteedbare vermogen te kennen. Dat laat zich als volgt berekenen.

Het totale eigen vermogen bedraagt eind 2022 is € 8.810.493

Verminderd met:

- vastgelegd in kerkelijke activa € 1.656.438
- een bestemmingsreserve van € 692.834
- bestemmingsfondsen van € 688.807
- een continuïteitsreserve van € 1.500.000 (als buffer)

Het vrij besteedbare vermogen is dan € 4.272.414

In de paragraaf 'opbouw vermogen' wordt nader toegelicht waarvoor dit vermogen wordt gebruikt.

Naast het vrij besteedbaar vermogen is er ook een belegbaar vermogen, welke hieronder wordt toegelicht.

#### *Berekening belegbaar vermogen*

Het belegbaar vermogen bedraagt:

- eigen vermogen € 8.810.493
  - minus kerkelijke activa € 1.656.438
  - minus bestemmingsreserve € 692.834
- > belegbaar vermogen € 6.461.221

#### *Opbouw vermogen*

Het totale eigen vermogen bedroeg eind 2022 € 8.810.493. Dit is € 136.787 lager dan eind 2021. Dit komt met name door het koersverlies over 2022, dat voor een deel kon worden gecompenseerd met positieve herwaardering op onroerende zaken ad. € 227.000, een positief verkoopresultaat onroerende zaak ad. € 73.493 en legaten ad. € 25.077.

De PGS heeft het beleid inzake het vermogen als volgt vastgesteld. Van het eigen vermogen van € 8,8 miljoen wordt 1,6 miljoen gebruikt voor de financiering van de kerkelijke activa. Het vermogen dient naast deze financiering ook als buffer voor eventuele onverwachte tegenvallers. Op basis van een gangbare vuistregel, zijnde 1,5 keer de operationele kosten, hebben we de continuïteitsreserve berekend op € 1,5 miljoen. We hebben een bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten en inspiratiefonds die respectievelijk zijn bedoeld voor de dekking van eventuele tekorten bij de wijkgemeenten en ter financiering van vernieuwende initiatieven. Verder zijn er nog diverse bestemmingsfondsen ad. 688.807 die kunnen en moeten worden gebruikt voor de doelen waar deze fondsen voor zijn gevormd.

De PGS kent vier wijkgemeenten die eigen deelbegrotingen hebben, die jaarlijks sluitend moeten zijn. Wanneer (de realisatie van) de deelbegrotingen niet sluitend zijn, kan de wijkgemeente dit compenseren met een eventuele positieve stand in de bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten. Wanneer er geen positieve exploitatie wijkgemeente beschikbaar is, kan het College van Kerkrentmeesters de garantiebepaling inroepen van de wijkverenigingen die tot en met 2025 garant staan voor eventuele tekorten op de deelbegroting. Voor de jaren 2026 en later zijn er (vooralsnog) geen garanties door wijkverenigingen afgegeven, terwijl de meerjarenbegroting (nog zonder rekening te houden met de inflatie) al uitwijst dat vanaf 2025 er een tekort gaat ontstaan op het operationele resultaat.

De PGS heeft als doel om door middel van direct en indirect rendement de deelbegrotingen van de wijkgemeenten te ondersteunen en streeft naar vermogensgroei om de continuïteit van de PGS te borgen. Daarom wordt van het vermogen dat niet vastligt in de kerkelijke activa, 7,2 miljoen, zo veel mogelijk belegd in effecten en vastgoed en aangehouden als liquide middelen. De (directe) opbrengsten uit de beleggingen (gemiddeld € 150.000 per jaar) zetten we op dit moment in voor bijdragen aan de wijkgemeenten om de exploitatie van de huidige jaren sluitend te maken en voor stimulering van vernieuwing zoals via het inspiratiefonds. Voor de jaren vanaf 2026 kan het worden ingezet voor het opvangen van verwachte negatieve resultaten (mede als gevolg van de oplopende kosten door de inflatie).

Het belegbaar vermogen laat zich berekenen op 6,4 miljoen. Onze beleggingen zijn dus € 1,9 ((6,4 – 2,6 (overige niet-kerkelijke gebouwen) - 1,9 (aandelen en obligaties)) lager dan het belegbaar vermogen, waarmee verkoop van beleggingen niet aan de orde is, aangezien de liquiditeitsbuffer op een gezond niveau is om de huidige verwachte uitgaven en verwachte



toekomstige tekorten de komende jaren op te vangen. De huidige vermogensopbouw geeft een redelijke vermogensvorming voor de toekomstige plannen en verwachtingen die er zijn met oplopende tekorten vanaf 2025 en verder.

### **Toekomstparagraaf**

In 2018 hebben de vier wijkgemeenten, in het kader van 'Kerk op Koers' hun meerjarenbegrotingen voor de jaren 2019 – 2025 ingeleverd. Voor alle vier wijkgemeenten zijn er (met garanties van de wijkverenigingen) sluitende meerjarenbegrotingen tot en met 2025 aangeleverd. Het is aan de wijkgemeenten om de plannen die zij hebben opgesteld te realiseren in deze jaren, alsmede nieuwe initiatieven te ondernemen. Echter de COVID-19 periode heeft een vertragend effect gehad deze plannen, waardoor plannen niet overal zijn gerealiseerd. 'Kerk op koers' loopt af in 2025, dit betekent dat de Algemene Kerkenraad in samenspraak met het College van Kerkrentmeesters moet gaan beginnen om komend jaar de beleidsperiode vanaf 2026 nader te bespreken (met de wijkgemeenten) en afspraken te maken voor die volgende beleidsperiode.

Duurzaamheid en verduurzaming van gebouwen is een zeer actueel gespreksonderwerp, ook de PGS zal hier de komende jaren verder aandacht aan moeten gaan besteden. Inmiddels zijn er binnen de Bethelkerk al initiatieven gerealiseerd met betrekking tot het plaatsen van zonnepanelen en dubbele beglazing. De andere kerken hebben hier nog stappen te zetten, voor deze kerken speelt het monumentale karakter een complicerende rol. Het College van Kerkrentmeesters zal de komende periode nader gaan bekijken welke stappen inzake duurzaamheid en verduurzaming kunnen worden gezet voor de kerkelijke activa, in het bijzonder de kerkgebouwen.

De toekomst van de kerk is afhankelijk nieuwe mensen die de kerk bezoeken en zich voor de kerk willen inzetten. Het is aan de wijkgemeenten om nieuwe doelgroepen te bereiken en zich op basis van een eigen identiteit te positioneren. Om wijkgemeenten te stimuleren om nieuwe initiatieven te ondernemen is er in 2022 een inspiratiefonds gevormd. Dit fonds maakt het mogelijk bepaalde kosten te dekken die worden gemaakt voor nieuwe of vernieuwende initiatieven. Doel van het fonds is mede het bereiken van nieuwe doelgroepen, dit zal de komende jaren meer aandacht moeten gaan krijgen om wijkgemeenten op een gezonde wijze kerk te kunnen laten zijn.

### 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	2
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	709.000	674.000
Pastorieën bewoond door predikant	716.031	720.449
Kosterswoningen bewoond door koster	250.000	200.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>2.657.000</u>	<u>2.719.000</u>
	4.332.035	4.313.453
<b>Installaties en inventarissen</b>		
Installaties in kerkelijke gebouwen	27.106	28.701
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	9.598	13.312
	<u>36.704</u>	<u>42.013</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deposito's lange termijn	<u>250.000</u>	<u>300.000</u>
	250.000	300.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>4.618.739</u>	<u>4.655.466</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
<b>Debiteuren</b>			
Debiteuren	<u>23.834</u>	23.834	<u>26.116</u> 26.116
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>22.739</u>	22.739	<u>11.149</u> 11.149
<b>Beleggingen</b>			
Aandelen (fondsen)	936.169		1.314.467
Obligatie (fondsen)	1.014.549		1.102.765
Vastgoed (fondsen)	0		0
Overige beleggingen	<u>0</u>	1.950.718	<u>14.331</u> 2.431.563
<b>Geldmiddelen</b>			
(Wijk)kassen	1.790		4.065
Bankrekeningen	3.577.419		3.270.991
Deposito's korte termijn	50.000		0
Kruisposten	<u>3.940</u>	3.633.149	<u>-</u> 3.275.056
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>5.630.440</u>		<u>5.743.884</u>
<b>Totaal activa</b>	<u>10.249.179</u>		<u>10.399.350</u>

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>3.957.012</u>	<u>4.491.674</u>
	3.957.012	4.491.674
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Overige bestemmingsreserves	692.834	84.032
Bestemmingsfondsen	688.888	725.122
Reserves koersverschillen	58.316	460.009
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>3.413.443</u>	<u>3.186.443</u>
	4.853.481	4.455.606
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>8.810.493</u>	<u>8.947.280</u>

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>817.420</u>	<u>795.456</u>
	817.420	795.456
<b>Langlopende schulden</b>		
Hypotheke en leningen	<u>480.000</u>	<u>500.000</u>
	480.000	500.000
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>1.297.420</u>	<u>1.295.456</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>52.890</u>	<u>57.073</u>
	52.890	57.073
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	73.086	86.441
Af te dragen pensioenpremies	0	429
Af te dragen loonheffingen	11.950	9.799
Collectebonnen/-munten	<u>3.340</u>	<u>2.872</u>
	88.376	99.541
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>141.266</u>	<u>156.614</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>1.438.686</u>	<u>1.452.070</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>10.249.179</u>	<u>10.399.350</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	305.090	313.387	265.734
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	12.000	23.908	25.361
Opbrengsten levend geld	529.900	582.700	591.696
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	96.830	69.687	135.490
<b>Totaal baten A</b>	<b>943.820</b>	<b>989.682</b>	<b>1.018.281</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	187.600	213.881	253.305
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	24.500	23.640	44.393
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	9.727	9.325
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	373.367	394.947	318.626
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	13.300	19.252	21.908
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	36.700	38.793	39.377
Salarissen en vergoedingen	170.700	164.613	146.959
Kosten beheer, administratie en archief	64.000	82.811	74.535
Rentelasten/bankkosten	26.300	34.777	33.952
<b>Totaal lasten A</b>	<b>896.467</b>	<b>982.441</b>	<b>942.380</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>47.353</b>	<b>7.241</b>	<b>75.901</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	-144.028	618.129
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>-144.028</b>	<b>618.129</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>47.353</b>	<b>-136.787</b>	<b>694.030</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	503.559	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	45.084	77.159
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-937.668	-487.356
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-5.000	-8.850	-9.637
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-5.000</b>	<b>-397.875</b>	<b>-419.834</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>42.353</b>	<b>-534.662</b>	<b>274.196</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	7.241	75.901
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	9.727	9.325
Mutaties voorzieningen	21.964	49.310
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	2.282	12.961
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-11.590	36.624
Crediteuren	-4.183	36.378
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-11.165	24.180
	<u>7.035</u>	<u>168.777</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>14.276</u>	<u>244.678</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	98.570	179.912
Incidentele lasten	-	-
	<u>98.570</u>	<u>179.912</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>112.846</u>	<u>424.590</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in onroerende zaken	204.000	-724.465
Mutaties in de financiële vaste activa	50.000	-
Mutaties in de beleggingen	11.247	-6.305
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>265.247</u>	<u>-730.770</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties langlopende schulden	<u>-20.000</u>	<u>500.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-20.000	500.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>358.093</u>	<u>193.820</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	3.275.056	3.081.236
Mutatie geldmiddelen	<u>358.093</u>	<u>193.820</u>
Stand per 31 december	3.633.149	3.275.056



## 3.4 Grondslagen

### 1. Algemeen

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

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

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### *Vergelijkende cijfers*

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

### 2. Grondslagen van waardering activa en passiva

#### *Activa en passiva*

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

#### *Materiële vaste activa*

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

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

#### *Installaties en inventarissen*

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

#### *Vastgoedbeleggingen*

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

#### *Gronden en landerijen*

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

#### *Mutaties in actuele waarde*

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

#### *Financiële vaste activa*

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

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

#### *Effecten*

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

#### *Vorderingen, overlopende activa*

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

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

#### *Eigen Vermogen*

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

#### *Voorzieningen*

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

#### *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

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	2	2	674.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	35.000
Boekwaarde per 31 december	2	2	709.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster	Overige niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	720.449	200.000	2.719.000
Afschrijvingen	4.418	-	-
(Des-)investeringen	0	-	-204.000
Herwaarderingen	-	50.000	142.000
Boekwaarde per 31 december	716.031	250.000	2.657.000

#### Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	28.701	13.312
Afschrijvingen	1.595	3.714
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	27.106	9.598

**Financiële vaste activa**

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Deposito's lange termijn</b>		
SKG spaarcontracten langlopend	250.000	300.000
	<u>250.000</u>	<u>300.000</u>

	2022	2021
<i>SKG spaarcontracten langlopend</i>		
Stand per 1 januari	300.000	300.000
Mutaties	-50.000	-
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>300.000</u>

**Vlottende activa**

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	23.834	26.116
	<u>23.834</u>	<u>26.116</u>

**Kortlopende vorderingen en overlopende activa**

Stedin verhuur transformatorstation	-	0
Wijkvereniging NBK	-	0
Teruggaaf energiebelasting	-	0
Kerkelijke bijdrage/collecten/verhuur/giften/eindelj	7.749	6.195
Diaconie	-231	3.581
Kruisposten collecten stortingen	-	0
KPN zendmast	-	0
Ziggo	-	0
Overige vorderingen	0	1.373
Nationale Nederlanden	3.899	-
Teruggaaf energiebelasting BK en OK	7.486	-
Collecten Tehuizen	3.836	-
	<u>22.739</u>	<u>11.149</u>

**Beleggingen**

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Rabobank	-	-	0	0
IBS	903.843	936.169	936.169	1.314.467
	<u>903.843</u>	<u>936.169</u>	<u>936.169</u>	<u>1.314.467</u>

	2022	2021
<i>Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>IBS</i>		
Stand per 1 januari	1.314.467	1.041.430
Mutaties	-109.314	-38.265
Koersresultaten	-268.984	311.302
Stand per 31 december	<u>936.169</u>	<u>1.314.467</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
<b>Obligatie (fondsen)</b>				
Rabobank	-	-	0	0
IBS	973.511	1.014.549	1.014.549	1.102.765
	<u>973.511</u>	<u>1.014.549</u>	<u>1.014.549</u>	<u>1.102.765</u>

	2022	2021
<i>Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>IBS</i>		
Stand per 1 januari	1.102.765	1.017.533
Mutaties	112.398	78.052
Koersresultaten	-200.614	7.180
Stand per 31 december	<u>1.014.549</u>	<u>1.102.765</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
<b>Vastgoed (fondsen)</b>				
IBS	34.281	0	0	0
	<u>34.281</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	2022	2021
<i>IBS</i>		
Stand per 1 januari	0	28.358
Mutaties	-	-37.093
Koersresultaten	-	8.735
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige beleggingen</b>				
IBS	10.720	0	0	14.331
	<u>10.720</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.331</u>

	2022	2021
<i>IBS</i>		
Stand per 1 januari	14.331	10.720
Mutaties	-14.331	3.611
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>14.331</u>

**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kasboek kerkelijk bureau	1.790	4.065
	<u>1.790</u>	<u>4.065</u>
<b>Bankrekeningen</b>		
ABN-Amrobank 52.48.85.796 Oude Kerk	7.856	7.043
ABN-Amrobank 89.14.70.662	133	-1
Rabobank 35.76.00.592	274.775	242.896
Rabobank 3664.3650.89 Doelres	16.661	16.661
Rabobank 3156.8515.31 bedr.spr.rek	1.974.132	1.983.162
Rabobank 35.76.03.214	149	98
SKG 22.53.82.601	34.670	17.573
SKG 69.96.43.627 Kerk.Bijdr.	335.124	158.972
SKG 22.53.82.660	315.174	303.025
SKG 69.95.41.123 Generale Kas	37.556	22.994
SKG 22.53.82.776	46.815	28.510
SKG 69.98.41.143 kerkbode	48.477	26.749
ABN-AMRO 52.48.93.683 spr	441.678	441.678
SKG 79.79.15.001 internet	10.826	10.826
SKG 79.79.21.710 internet	16.055	10.805
SKG 79.79.25.333 internet	0	0
IBS r/c bel.rek.	17.338	0
	<u>3.577.419</u>	<u>3.270.991</u>
<b>Deposito's korte termijn</b>		
SKG spaarcontracten kortlopend	50.000	0
	<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Kruisposten</b>		
Kruisposen bank/kas	2.699	-
Kruisposten collectenstortingen	1.241	-
	<u>3.940</u>	<u>-</u>



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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	4.491.674	4.217.477
Mutatie via resultaatbestemming	<u>-534.662</u>	<u>274.196</u>
Stand per 31 december	3.957.012	4.491.674

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
Overige bestemmingsreserves	692.834	84.032
Bestemmingsfondsen	688.888	725.122
Reserves koersverschillen	58.316	460.009
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	3.413.443	3.186.443
	<u>4.853.481</u>	<u>4.455.606</u>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Reserve exploitatie wijkgemeenten</i>		
Stand per 1 januari	84.032	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	84.032
Onttrekkingen via resultaatbestemming	84.032	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>84.032</u>

<i>Inspiratiefonds voor de wijken</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	200.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.062	-
Stand per 31 december	<u>196.938</u>	<u>-</u>

<i>Exploitatie Bethelkerk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	304.034	-
Stand per 31 december	<u>304.034</u>	<u>-</u>

<i>Exploitatie Nieuwe Badkapel</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	101.120	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	14.772	-
Stand per 31 december	<u>86.348</u>	<u>-</u>

<i>Exploitatie Prinses Julianakerk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	57.769	-
Stand per 31 december	<u>57.769</u>	<u>-</u>

<i>Exploitatie Oude Kerk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	47.745	-
Stand per 31 december	<u>47.745</u>	<u>-</u>

	2022	2021
<p>Het Inspiratiefonds is een fonds bestemd voor vernieuwende initiatieven binnen de wijkgemeenten van de Protestantse Gemeente Scheveningen (PGS). Met het fonds wordt creativiteit, hoop, moed en plezier in het gemeentewerk gestimuleerd. Projecten die in woord en daad bijdragen aan het present stellen van het evangelie in de samenleving worden gesteund. Het fonds vindt haar oorsprong in het beleidsplan 'Kerk op Koers' en dient als stimulans om het gemeentewerk vernieuwend vorm te geven.</p>		
<i>Fonds Bethelkerk</i>		
Stand per 1 januari	21.440	26.744
Toevoegingen via resultaatbestemming	155	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.516	5.304
Stand per 31 december	19.079	21.440
<i>Fonds Oude Kerk Sterk</i>		
Stand per 1 januari	109.253	107.009
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.536	2.561
Onttrekkingen via resultaatbestemming	592	317
Stand per 31 december	111.197	109.253
<i>Fonds Nieuwe Badkapel/FAB</i>		
Stand per 1 januari	116.658	116.658
Stand per 31 december	116.658	116.658
<i>Fonds Prinses Julianakerk</i>		
Stand per 1 januari	21.699	17.130
Toevoegingen via resultaatbestemming	4.867	4.664
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	95
Stand per 31 december	26.566	21.699
<i>Fonds geestelijke verzorging</i>		
Stand per 1 januari	439.657	439.657
Onttrekkingen via resultaatbestemming	38.483	-
Stand per 31 december	401.174	439.657
<i>Project prinses Juliana kerk (FGV)</i>		
Stand per 1 januari	14.214	14.214
Stand per 31 december	14.214	14.214

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Fonds Dienst aan Zee</i>		
Stand per 1 januari	2.201	3.069
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.292	2.412
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.493	3.280
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>2.201</u>
<i>Reserve exploitatie wijkgemeenten</i>		
Stand per 1 januari	0	68.163
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	68.163
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Koersverschillen effecten Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Koersverschillen effecten IG</i>		
Stand per 1 januari	460.009	167.685
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	292.324
Onttrekkingen via resultaatbestemming	401.693	-
Stand per 31 december	<u>58.316</u>	<u>460.009</u>
<i>Kerkgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	4	4
Stand per 31 december	<u>4</u>	<u>4</u>
<i>kerkelijke verenigingsgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	672.000	649.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	35.000	23.000
Stand per 31 december	<u>707.000</u>	<u>672.000</u>
<i>Kosterswoning</i>		
Stand per 1 januari	200.000	195.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	50.000	5.000
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overige gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	2.314.439	2.231.439
Toevoegingen via resultaatbestemming	142.000	83.000
Stand per 31 december	<u>2.456.439</u>	<u>2.314.439</u>

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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	0	0
Onderhoudsvoorziening Oude Kerk	307.972	305.327
Onderhoudsvoorziening Nieuwe Badkapel	103.246	94.228
Onderhoudsvoorziening Pr. Julianakerk	78.857	78.857
Onderhoudsvoorziening Bethelkerk	292.007	290.211
Onderhoudsvoorziening woningen	29.938	21.433
Reserve grafonderhoud	5.400	5.400
	817.420	795.456
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Onderhoudsvoorziening Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	305.327	284.719
Toevoegingen via lastenrekeningen	34.012	44.012
Onttrekkingen niet via baten en lasten	31.367	23.404
Stand per 31 december	307.972	305.327
<i>Onderhoudsvoorziening Nieuwe Badkapel</i>		
Stand per 1 januari	94.228	53.154
Toevoegingen via lastenrekeningen	48.434	43.434
Onttrekkingen niet via baten en lasten	39.416	2.360
Stand per 31 december	103.246	94.228
<i>Onderhoudsvoorziening Pr. Julianakerk</i>		
Stand per 1 januari	78.857	82.921
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	4.064
Stand per 31 december	78.857	78.857

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Onderhoudsvoorziening Bethelkerk</i>		
Stand per 1 januari	290.211	309.084
Toevoegingen via lastenrekeningen	12.500	12.500
Onttrekkingen niet via baten en lasten	10.704	31.373
Stand per 31 december	<u>292.007</u>	<u>290.211</u>
 <i>Onderhoudsvoorziening woningen</i>		
Stand per 1 januari	21.433	10.800
Toevoegingen via lastenrekeningen	10.500	10.633
Onttrekkingen niet via baten en lasten	1.995	-
Stand per 31 december	<u>29.938</u>	<u>21.433</u>
 <i>Reserve grafonderhoud</i>		
Stand per 1 januari	5.400	5.468
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	68
Stand per 31 december	<u>5.400</u>	<u>5.400</u>

## Langlopende schulden

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Hypotheken en leningen</b>		
SKG lening 53.53.51.1433	230.000	250.000
SKG lening 53.53.51.1506	250.000	250.000
	<u>480.000</u>	<u>500.000</u>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>SKG lening 53.53.51.1433</i>		
Stand per 1 januari	250.000	-
Mutaties	-20.000	250.000
Stand per 31 december	<u>230.000</u>	<u>250.000</u>
Oorspronkelijk bedrag: 250.000		
 <i>SKG lening 53.53.51.1506</i>		
Stand per 1 januari	250.000	-
Mutaties	-	250.000
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Oorspronkelijk bedrag: 250.000		

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	52.890	57.073
	<u>52.890</u>	<u>57.073</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Diversen	6	11.053
Vooruitontvangen kerkbalans	19.054	25.361
Borg Buijs Ballotstraat 73 (2017)	1.850	1.850
Borg Frankenslag 91 (2018)	3.950	3.950
Reservering vakantiegeld	9.044	7.801
ZWO	0	0
Nalatenschap lening mw NN	-	0
Borg Frankenslag 181 (2020)	4.500	4.500
Vooruit ontvangen huur	4.501	12.984
Rente Rabobank	5.014	9.034
Buurtcentrum Kommunika	4.387	4.271
Rentelasten SKG lening	5.280	5.637
Accountantskosten	5.500	-
Beeindigingsvergoeding	10.000	-
	<u>73.086</u>	<u>86.441</u>
<b>Af te dragen pensioenpremies</b>		
Pensioenfonds PFZW	0	429
	<u>0</u>	<u>429</u>
<b>Af te dragen loonheffingen</b>		
Belastingdienst	11.950	9.799
	<u>11.950</u>	<u>9.799</u>
<b>Collectebonnen/-munten</b>		
Bonnen en Digitaal	3.340	2.872
	<u>3.340</u>	<u>2.872</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	77.000	59.981	36.787
Niet-monumentale kerkgebouwen	15.200	28.230	9.546
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	-	74.984	75.082
Pastorieën bewoond door predikant	9.600	10.733	9.715
Kosterswoningen bewoond door koster	3.700	4.198	5.517
Overige niet-kerkelijke gebouwen	197.090	133.185	129.087
Overige opbrengsten onroerende zaken	2.500	2.076	-
	305.090	313.387	265.734

#### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

##### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten financiële vaste activa	-	5.250	5.251
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	12.000	18.634	20.110
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	24	-
	12.000	23.908	25.361

#### Opbrengsten levend geld

##### Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	414.500	420.835	431.201
Collecten in kerkdiensten	53.000	79.172	68.291
Giften	1.000	17.754	26.585
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	4.700	3.896	3.841
Kerkblad	29.000	35.776	38.215
Solidariteitskas	10.600	14.225	11.160
Overige opbrengsten levend geld	17.100	11.042	12.403
	529.900	582.700	591.696

#### Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

##### Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	36.030	41.446	35.984
Bijdragen kerkelijke organen	60.800	28.241	99.506
	96.830	69.687	135.490



	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>	<b>Rekening 2021</b>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	-	4.095
Koersresultaat beleggingen	-	-469.598	327.217
Boekwinsten onroerende zaken	-	73.493	-
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	142.000	111.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	85.000	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	25.077	175.817
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-144.028	618.129
 <b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	503.559	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	45.084	77.159
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	548.643	77.159

**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	16.000	10.193	27.600
Belastingen	1.300	1.271	1.366
Verzekeringen	9.500	10.274	9.684
Energie en water	32.000	25.210	12.256
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	41.000	82.446	75.012
Overige kosten	10.500	16.720	121
	<u>110.300</u>	<u>146.114</u>	<u>126.039</u>
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	21.700	6.832	12.784
Belastingen	1.300	644	676
Verzekeringen	6.200	6.011	6.278
Energie en water	23.300	21.040	21.706
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	12.500	12.500	12.500
Overige kosten	1.500	8.315	7.370
	<u>66.500</u>	<u>55.342</u>	<u>61.314</u>
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	3.500	426	444
Belastingen	300	2.765	2.743
Verzekeringen	400	303	-
Energie en water	1.000	2.216	1.340
	<u>5.200</u>	<u>5.710</u>	<u>4.527</u>
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	-	709	349
Belastingen	-	546	287
Verzekeringen	-	238	139
Energie en water	-	231	264
Overige kosten	-	1.960	3.279
	<u>-</u>	<u>3.684</u>	<u>4.318</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Kosterswoningen bewoond door kosten</b>			
Onderhoud	4.600	-	-
Belastingen	-	345	294
Verzekeringen	-	217	-
Energie en water	-	-1.696	714
	<u>4.600</u>	<u>-1.134</u>	<u>1.008</u>
 <b>Monumentale orgels</b>			
Onderhoud	1.000	2.105	52.096
	<u>1.000</u>	<u>2.105</u>	<u>52.096</u>
 <b>Niet-monumentale orgels</b>			
Onderhoud	-	2.060	4.003
	<u>-</u>	<u>2.060</u>	<u>4.003</u>
	<u>187.600</u>	<u>213.881</u>	<u>253.305</u>
 <b>Kosten niet-kerkelijke eigendommen</b>			
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>			
Onderhoud	12.000	7.517	1.844
Belastingen	1.000	4.242	2.905
Verzekeringen	1.000	772	1.008
Energie en water	-	94	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.500	10.500	23.067
Overige kosten	-	438	860
	<u>24.500</u>	<u>23.563</u>	<u>29.684</u>
 <b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>			
Beheer derden	-	77	1.370
Betaalde huren	-	-	10.200
Installaties en inventarissen	-	-	3.139
	<u>-</u>	<u>77</u>	<u>14.709</u>
	<u>24.500</u>	<u>23.640</u>	<u>44.393</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.</b>			
Pastorieën bewoond door predikant	-	4.418	4.016
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	1.595	1.595
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	-	3.714	3.714
	-	9.727	9.325
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdracht bezettingsbijdrage	283.867	297.370	249.601
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	-	2.312	1.782
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	2.194	1.707
	283.867	301.876	253.090
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	230	6.338
Hulpdiensten	16.800	-	-
Preekvoorziening	15.400	16.838	19.433
Overige kosten pastoraat	-	500	1.158
	32.200	17.568	26.929
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	57.300	58.877	30.952
Pensioenpremies	-	6.298	3.137
Sociale lasten	-	10.328	4.518
	57.300	75.503	38.607
	373.367	394.947	318.626
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	4.100	11.960	18.192
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	3.300	300	200
Overige kosten kerkdiensten en catechese	100	1.042	49
Jeugdwerk	-	-	230
Overige kosten kerkelijke activiteiten	5.800	5.950	3.237
	13.300	19.252	21.908

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	25.500	27.082	27.821
Afdrachten voor de solidariteitskas	11.200	9.590	10.075
Overige bijdragen en contributies	-	2.121	1.481
	36.700	38.793	39.377
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	72.000	57.454	64.174
Pensioenpremies	-	5.253	5.721
Sociale lasten	-	9.892	12.204
Overige vergoedingen	-	10.000	-
	72.000	82.599	82.099
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Salarissen en toeslagen	27.900	14.465	14.757
Pensioenpremies	-	1.688	1.597
Sociale lasten	-	2.228	2.296
Overige vergoedingen	2.200	-	-
	30.100	18.381	18.650
<b>Administratief personeel en overig personeel</b>			
Salarissen en toeslagen	31.200	24.682	23.549
Pensioenpremies	-	2.419	2.198
Sociale lasten	-	3.886	3.837
	31.200	30.987	29.584
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	4.314	3.136
Vergoedingen vrijwilligers	-	-	13.340
Overige kosten personeel	37.400	28.332	150
	37.400	32.646	16.626
	170.700	164.613	146.959

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	-	216	300
(Wijk)kerkenraad	-	-	897
Bureaubehoeften en drukwerk	-	3.521	4.732
Telefoon-en internetabbonementen	-	4.596	4.124
Administratie en archief	30.000	9.830	5.460
Ledenregistratie	-	1.522	1.281
Financiële administratie	-	16.556	12.785
Jaarrekeningcontrole	4.000	5.921	5.573
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	-	872	533
Publiciteit	-	-	72
Kerkblad	26.000	39.433	37.071
Overige kosten	4.000	344	1.707
	<u>64.000</u>	<u>82.811</u>	<u>74.535</u>
 <b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	300	6.548	2.512
Kosten vermogensbeheer	15.000	12.544	13.608
Rente hypotheek en leningen o/g	11.000	10.670	5.637
Overige rentelasten en bankkosten	-	5.015	12.195
	<u>26.300</u>	<u>34.777</u>	<u>33.952</u>
 <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	937.668	487.356
Toevoegingen bestemmingsfondsen	5.000	8.850	9.637
	<u>5.000</u>	<u>946.518</u>	<u>496.993</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>							
Oude Kerk	1	-	-	-	1	9.399.000	0
Nieuwe Badkapel	1	-	-	-	1	9.990.500	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>19.389.500</u>	<u>0</u>
<b>Niet-monumentale kerkgebouwen</b>							
Bethelkerk	1	-	-	-	1	5.226.100	0
Prinses Julianakerk	1	-	-	-	1	5.652.800	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>10.878.900</u>	<u>0</u>
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
Geuzehonk, Kranenburgweg 92	188.000	-	-	5.000	193.000	391.800	193.000
Kommunika, Jurriaan Kokstraat 177	425.000	-	-	30.000	455.000	0	455.000
Kantoor, Keizerstraat nabij 8	54.000	-	-	-	54.000	0	54.000
Keizerstraat nabij 8	7.000	-	-	-	7.000	0	7.000
	<u>674.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35.000</u>	<u>709.000</u>	<u>391.800</u>	<u>709.000</u>

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Markensestraat 198	676.266	4.418	44.183	-	716.031	395.500	515.000
Verbouwkosten Markensestraat 198 (afschrijving. 7 jr)	44.183	-	-44.183	-	0	0	0
	<u>720.449</u>	<u>4.418</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>716.031</u>	<u>395.500</u>	<u>515.000</u>
<b>Kosterwoningen bewoond door koster</b>							
Jurriaan Kokstraat 173	200.000	-	-	50.000	250.000	429.600	250.000
	<u>200.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50.000</u>	<u>250.000</u>	<u>429.600</u>	<u>250.000</u>
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>							
Buijs Ballotstraat 73	515.000	-	-	25.000	540.000	414.400	540.000
Frankenslag 91 verbouwing (2017)	0	-	-	-	0	-	-
Frankenslag 181 verbouwing (2019-2020)	0	-	-	-	0	-	-
Burg. van der Werffstraat 98 (verkocht)	204.000	-	-204.000	-	0	0	0
Frankenslag 91	950.000	-	-	76.000	1.026.000	513.600	1.026.000
Frankenslag 181	1.050.000	-	-	41.000	1.091.000	678.300	1.091.000
	<u>2.719.000</u>	<u>-</u>	<u>-204.000</u>	<u>142.000</u>	<u>2.657.000</u>	<u>1.606.300</u>	<u>2.657.000</u>



	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
<b>Installaties en inventarissen</b>						
<b>Installaties in kerkelijke gebouwen</b>						
Zonnepanelen Bethelkerk	28.701	1.595	-	-	27.106	-
	28.701	1.595	-	-	27.106	-
<b>Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen</b>						
Inventaris kerkelijk bureau	13.312	3.714	-	-	9.598	-
Kostbare voorwerpen volgens rapport	0	-	-	-	0	-
	13.312	3.714	-	-	9.598	-