



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2021



**Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2021**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	12
3.1	Balans per 31 december 2021	12
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	16
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021	17
3.4	Grondslagen	19
3.5	Toelichting op de balans	22
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	40
4	Staat van de vaste activa	46



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
Aantal begraafplaatsen	1
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	3
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,80
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	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,94

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	8
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	8
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	1.578
Aantal doopleden	1.727
Totaal aantal leden	3.305

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	2.226
---------------------------	-------

ANBI-pagina

[pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/
college-van-kerkrentmeesters/anbi/](https://pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/college-van-kerkrentmeesters/anbi/)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Nadere toelichting op de staat van baten en lasten

Inleiding

Geld en goed van onze gemeente zijn dienstbaar aan de opbouw van de gemeente en de verkondiging en verspreiding van de Bijbelse boodschap. Vanuit een Bijbelse notie zijn we gehouden om als rentmeesters zorgvuldig om te gaan met geld en goed. In deze jaarrekening wordt hiervoor verantwoording afgelegd.

De jaarrekening 2021 sluit met een negatief resultaat van 37.686 euro. Ten opzichte van de begroting is dit negatieve resultaat 57.664 euro lager dan begroot.

Dat is een resultaat om dankbaar voor te zijn.

De specifieke toelichting volgt in de onderstaande stukjes.

Ik volg hierbij paragraaf 3.6 van FRIS: 'toelichting op de staat van baten en lasten over 2021'.

OPBRENGSTEN EN BATEN

Opbrengsten onroerende zaken

Bij de Dorpskerk zien we dat de inkomsten door verhuur veel hoger zijn dan verwacht. Bij de Acker heeft de verhuur juist veel minder opgebracht door corona. Bij de OK zijn de inkomsten hoger doordat Cantando vanuit het CJMV naar de OK is gegaan in verband met de coronamaatregelen, dit zien we ook terug bij het CJMV gebouw waar de opbrengsten juist omlaag zijn gegaan.

Al met al vooral door de hogere verhuuropbrengsten een positief verschil ten opzichte van de begroting van ongeveer 7500 euro. Het komt wel ongeveer overeen met de jaarrekening in 2020.

Opbrengsten verhuur		FRIS	monumentaal	niet-monumentaal
DK	26.819		26.819	64.116
AC	5.923			
KC	14.827			
OK	43.366			

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken

De rente op spaargeld is inmiddels negatief. Dat zien we terug bij 'overige rentelasten en bankkosten' (**Fris pag. 45**)

Rabobank heeft echter in 2021 over 2020 nog wel rente betaald en dat is dit bedrag van 424 euro.

Opbrengsten financiële vaste activa

IKS heeft 60.000 afgelost. Deze lening is inmiddels nog 210.000. De ontvangen rente was 6437. Stichting 571 leent een bedrag van 55.000 tegen een rente van 1,5%. Een bedrag van 825. Samen een bedrag van 7.262 euro

Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)

Dit resultaat bestaat uit het dividend bij de ABNAMRO van 8961 euro, een bedrag dat vrij stabiel is. Maar ook uit de vergoeding voor de certificaten bij de Rabobank. Deze vergoeding is de laatste twee jaar erg wisselend geweest. Uiteindelijk is er in 2021 3 keer een kwartaalvergoeding uitgekeerd van 0,13674 per certificaat (maart, juni en september). In augustus werd besloten dat ze eind december een uitzonderlijke kwartaalvergoeding uit zouden keren van 1,21478 per certificaat. Dat zorgde voor een bedrag van 17.984 euro.

In FRIS is het als volgt geboekt: $788+26157=26.945$ (dividend 8961+ certificaten $17.984=26.945$)
Al met al een meevaller van 14.000 euro ten opzichte van het begrote bedrag.

Opbrengsten levend geld

Zoals in 2018 besloten werd, is uit de opbrengst van de AKB € 10.000 toegerekend aan de solidariteitskas.

De totale opbrengst via de AKB is 13.000 euro meer dan begroot. ($403.329+10.000=413.329$ in plaats van 400.000).

De collecteopbrengst is bij de ene wijk hoger en bij de andere wijk lager dan begroot, maar het totaal is ongeveer gelijk aan de opbrengst van vorig jaar. Bij de Dorpskerk zien we een stijging ten opzichte van het begrote bedrag en ook het bedrag dat binnenkwam in 2020. Bij het KC en de Acker zien we juist een lager bedrag dan begroot.

De opbrengsten van het Centraal Contact zijn helaas minder dan begroot, en ook minder dan nodig was om kostendekkend te zijn. De kosten zijn namelijk 21.738. Voor 2022 zal dit betekenen dat de abonnementsprijs omhoog zal gaan.

Het bedrag in 'bijdragen levend geld wijkkassen' is samengesteld uit de volgende bedragen:

$31.705+1550+5000+744+2094=41.093$

Deze bedragen zullen als volgt toegevoegd worden aan bestemmingsreserve of onderhoudsvoorzieningen van desbetreffende wijken:

AC:

Door de opheffing van actiegroep Noord (AGN) is er een bedrag van 151.705 euro binnengekomen. Omdat in het statuut is vermeld dat dit geld besteed mag worden ter materiele of immateriële ondersteuning van de Acker is door de wijkkerkenraad van deze wijk besloten dat er van dit bedrag 120.000 euro gereserveerd wordt via het bestemmingsfonds van de Acker en in eerste instantie gebruikt worden voor de kosten van inhuur van predikant de Ronde. Dit bedrag van 120.000 euro is geboekt als schenking bij incidentele baten.

Een bedrag van 20.000 euro gaat naar de bestemmingsreserve van de Acker en het overige bedrag van 11.705 euro gaat naar de onderhoudsvoorziening van de Acker. Verder kwam er voor de Acker een gift binnen van 1550 euro ten bate van de bestemmingsreserve van deze wijk.

KC:

Vanuit Handige Handen is er een bedrag van 5000 euro binnengekomen voor de wijkgemeente in Delfgauw. Dat zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve van het KC.

DK:

Bij de DK was er sprake van giften ten bate van de onderhoudsvoorziening voor een bedrag van 744 euro en vanuit het verjaardagsfonds ontvingen we een bedrag van 2094 euro ten bate van de bestemmingsreserve van de DK.

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Er is in 2021 geen bedrag binnengekomen vanuit het nationaal restauratiefonds. Inmiddels is er wel een nieuwe subsidieaanvraag gedaan en goedgekeurd.

Incidentele baten

Incidentele baten

Vorig jaar was de commerciële meeropbrengst vanwege de hulp van vrijwilligers hier geboekt voor een bedrag van €41.500. Dit bedrag is nu €17.733 en dus veel lager dan begroot. Dit komt omdat het aantal uur nu gebaseerd is op het daadwerkelijk aantal uur dat door vrijwilligers besteed is aan het werk voor de begraafplaats. Dit bedrag is bij de begraafplaats ten laste van het resultaat geboekt. Dit overeenkomstig het gekozen beleid bij het opmaken van de FRIS jaarrekening 2019.

Omdat het hier specifiek gaat om de baten die te maken hebben met vrijwilligers, hebben we ervoor gekozen om het vanaf dit jaar te boeken als negatief bedrag bij 'overige kosten vrijwilligers'.

Koersresultaat beleggingen

Dit bedrag bestaat uit zowel een gerealiseerd als een ongerealiseerd koersresultaat.

Het gerealiseerde koersresultaat is 40.193 euro. Omdat zowel staatsobligaties als Investment Grade-bedrijfsobligaties in de huidige extreme marktomstandigheden niet of nauwelijks rendement genereren, is per 1-1-2021 besloten door de AK en het CvK om voor een percentage van 30% van de obligaties toe te staan dat het tegenpartijrisico niet 'investment-grade' hoeft te zijn maar mag bestaan uit: 'High Yield' en 'Opkomende markten'. Dit had als gevolg dat er in 2021 sprake was van meer transacties dan verwacht. Deze transacties hebben gezorgd voor een positief koersresultaat van 40.189 euro.

Verder is er een ongerealiseerd koersresultaat van 32.084 euro.

Ontvangen legaten/erfenissen/schenken

Het bedrag vanuit AGN van 120.000 dat toegevoegd is aan het bestemmingsfonds De Acker, is hier geboekt.

Baten begraafplaatsen

De baten vanuit de begraafplaats waren in 2021 €90.834.

Onttrekkingen bestemmingsreserves/bestemmingsfonds:

In onderstaande tabel is te zien hoe de onttrekking aan de bestemmingsreserve van de diverse wijken is ontstaan. Deze bedragen zijn bij de DK, het KC en de OK ten bate van de overschrijding van het wijkbudget.

Verder is er een bedrag van 514.017 onttrokken aan de reserve van de begraafplaats. Dit bedrag bestaat uit een correctie van 424.388 ten opzichte van vorig jaar (voorzieningen begraafplaats 424.897, eigen vermogen 509) en de kosten van de begraafplaats van 89.629.

De uitleg van de onttrekking aan het bestemmingsfonds is al eerder gegeven.

Bestemmingsreserve				
	1-1-2021	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
DK	17.471	2094	578	18.987
KC	50.000	5.000	36	54.964
AC	90.000	21.550		111.550
OK	44.000		2.701	41.299
CC	3.749		3.749	0
			7.064	

Bestemmingsfonds				
	1-1-2021	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
AC	0	120.000	3040	116.969

Lasten

Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen, kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen

Monumentale kerkgebouwen + niet -monumentale kerkgebouwen

Het klein onderhoud was overal wat minder dan verwacht.

Bij 'Energie en water' was bij de OK geen rekening gehouden met een stijging, terwijl dat bij de andere wijken wel het geval was.

De kosten voor inkoop hangen vaak samen met de zaalverhuur. Dus waar er in de Dorpskerk sprake was van veel meer verhuur, waren de kosten hoger dan begroot en bij de Acker en het Kerkelijk Centrum was het andersom. Bij de Ontmoetingskerk is het verband minder duidelijk omdat daar de muziekschool een groot deel vormt van de inkomsten voor verhuur. In FRIS zijn de kosten voor 'Inkopen', 'administratie- en accountantskosten' en 'overige kosten' samengevoegd tot 'overige kosten'

In de begroting van 2021 zijn de verwachte kosten voor vrijwilligers hier ook geboekt onder 'overige kosten', terwijl het bij de jaarrekening geboekt is onder 'vergoedingen vrijwilligers' bij 'salarissen en vergoedingen'. Dat ging bij de Dorpskerk om 500 euro, dus daar heeft het weinig invloed. Bij de Niet-monumentale kerkgebouwen gaat het om 7500 euro, dus dat is een belangrijke reden voor het verschil in de 'overige kosten' ten opzichte van de begroting.

Bij de dotatie aan onderhoudsvoorzieningen bij niet-monumentale kerkgebouwen is het verschil ten opzichte van de begroting in FRIS ontstaan door de extra toevoeging van 11.700 euro vanuit de AGN en 744 euro vanuit een gift bij de DK.

Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra, pastorieën, overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen

Inmiddels valt het CJMV-gebouw niet meer onder kerkelijk verenigingsgebouwen en is daarom besloten om het gebouw onder te brengen bij 'overige gebouwen'. Dat betekent dat de huuropbrengst van €22.791 nu terug te vinden is onder 'overige bebouwde eigendommen'.

Afschrijvingen onroerende zaken

Er is een grondaankoop gedaan voor 30.775 euro voor de tuin van de Acker. Omdat we de kerkgebouwen waarderen op 1 euro is het bedrag op deze manier verwerkt in de jaarrekening. Omdat deze aankoop nog niet bekend was bij het maken van de begroting kwam dit bedrag niet terug in de begroting.

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Kosten eigen predikanten

De kosten voor predikanten zijn 16.000 euro lager dan begroot. Ds. Stigter heeft namelijk ook in 2021 weer voor het hele jaar gebruik gemaakt van ouderschapsverlof. En er was sprake van een restitutie van teveel betaalde afdracht in 2019 van 7000 euro.

De kosten voor inhuur van ds. de Ronde is geboekt bij 'bijdragen aan derden in traktamenten'. En deze lasten zijn onttrokken aan het bestemmingsfonds De Acker.

Overige kosten pastoraat

Bij de begroting was er voor de vergoeding aan gastpredikanten gebruik gemaakt van de post 'overige kosten pastoraat', dit bedrag is nu weer geboekt onder 'preekvoorziening' zoals ook gedaan was bij de jaarrekening van 2020.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

Het wijkbudget is bij zowel de DK als het KC en de OK overschreden. Het verzorgen van de livestream zorgde nog steeds voor hogere kosten.

Bij de Acker waren minder uitgaven dan begroot.

Uiteindelijk daarom een positief verschil ten opzichte van de begroting van ongeveer 4000 euro.

Het geld dat extra nodig was voor het wijkbudget, is vanuit de bestemmingsreserve van desbetreffende wijken betaald. (DK: 578, KC 36, OK 2701)

Verplichtingen/bijdragen andere organen

De Quotumafdracht en het bedrag voor solidariteit worden landelijk bepaald.

Salarissen en vergoedingen

Kosters

De ontvangen subsidie vanuit de NOW regeling is van de salariskosten afgehaald. De tweede aanvraag is in 2021 gehonoreerd en leverde 6902 euro op.

Overige kosten personeel/vrijwilligers

Het begrote bedrag van 8000 voor vrijwilligers was veel hoger dan de daadwerkelijke uitgaven van 2075. Dit geeft een verschil van 6000.

In de begroting was dat echter geboekt onder 'overige kosten' bij 'kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen'.

Onder 'overige vergoedingen' is de vergoeding opgenomen voor de beheerder van de Acker. Dat is ten opzichte van de begroting een groter bedrag, doordat de vaste schoonmakers waren gestopt en er juist meer schoonmaak nodig was, omdat er verbouwd werd.

Verder komt hier de commerciële meeropbrengst vanwege de hulp van vrijwilligers terug als negatieve last, zoals eerder uitgelegd onder het kopje 'incidentele baten'.

Kosten beheer, administratie en archief

De accountantskosten worden verdeeld over de wijken. Hier was een vast bedrag voor gereserveerd van 1800 euro, maar inmiddels zijn de daadwerkelijke kosten steeds opgelopen. Daarom nu in één keer een toename bij de algemene kosten voor de jaarrekeningcontrole van 400 naar 950 euro.

Als we het CC en de kerkomroep even buiten beschouwing laten, zien we nog steeds een lager bedrag aan kosten ten opzichte van de begroting van ongeveer 6000 euro.

Rentelasten/bankkosten

De kosten voor de beleggingsdienstverlening zijn helaas gestegen naar 4.652 bij de ABN AMRO en 500 bij de Rabobank. Verder zien we hier de negatieve rente van 2.826 euro terug.

Toevoeging bestemmingsreserves/-fondsen

Dit bedrag bestaat uit: $28.644+120.000+32084+54.726=235.454$

- Bestemmingsreserve wijken: 28.644 (DK: 2094, KC: 5000, AC: 21.550)
- Bestemmingsfonds De Acker: 120.000
- Ongerealiseerde koersresultaten: 32.084
- Begraafplaats: 90.834

Incidentele lasten

De kosten voor de begraafplaats waren 89.629. Het grote verschil ten opzichte van de begroting komt door een correctie ten opzichte van vorig jaar zie uitleg bij 'onttrekking bestemmingsreserve'.

Stand onderhoudsvoorzieningen op 31-12-2021

Onderhoudsvoorziening				
	1-1-2021	toevoeging	onttrekking	31-12-2021



DK	155.697	20.744	10.875	165.566
KC	37.460	13.500	18.415	32.545
AC	103.738	16.705	66.014	54.429
OK	276.830	24.200	8.209	292.821
CJMV	67.445	6.000	-	73.445
Pastorieën	83.906	15.000	10.988	87.918
Woningen	73	3.500	-	3.573
Totaal	725.149	99.649	114.501	710.297

Stand bestemmingsreserve op 31-12-2021

Bestemmingsreserve				
	1-1-2021	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
DK	17.471	2094	578	18.987
KC	50.000	5.000	36	54.964
AC	90.000	21.550		111.550
OK	44.000		2.701	41.299
CC	3.749		3.749	0
Totaal			7.064	226.800

Stand bestemmingsfonds op 31-12-2021

Bestemmingsfonds				
	1-1-2021	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
AC	0	120.000	3040	116.969



Gebeurtenissen na balansdatum

De pastorie van wijk de Acker zal verhuurd gaan worden voor maximaal 2 jaar.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	3	3
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	0	250.000
Pastorieën bewoond door predikant	2.455.000	2.455.000
Overige gebouwen	<u>1.010.000</u>	<u>760.000</u>
	3.465.004	3.465.004
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	-
Inventarissen in overige gebouwen	<u>0</u>	<u>-</u>
	0	-
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheek en leningen	265.000	325.000
Begraafplaatsen	<u>479.628</u>	<u>1</u>
	744.628	325.001
Totaal vaste activa	<u>4.209.632</u>	<u>3.790.005</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
Vorraden			
Vorraden	<u>2.382</u>	2.382	<u>2.371</u> 2.371
Debiteuren			
Debiteuren	<u>2.918</u>	2.918	<u>14.371</u> 14.371
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>6.291</u>	6.291	<u>6.415</u> 6.415
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	307.381		224.404
Obligatie (fondsen)	694.455		652.343
Overige beleggingen	<u>39.554</u>	1.041.390	<u>38.809</u> 915.556
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	725		1.283
Bankrekeningen	<u>1.993.373</u>	1.994.098	<u>2.383.324</u> 2.384.607
Totaal vlottende activa	<u>3.047.079</u>		<u>3.323.320</u>
Totaal activa	<u>7.256.711</u>		<u>7.113.325</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>2.665.536</u>	<u>2.703.222</u>
	2.665.536	2.703.222
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Pastoraat	240.829	240.829
Overige bestemmingsreserves	226.800	205.220
Bestemmingsfondsen	116.960	0
Reserves koersverschillen	201.005	168.921
Herwaarderingsreserves	2.560.996	2.560.996
Reserves begraafplaatsen	<u>1.714</u>	<u>424.897</u>
	3.348.304	3.600.863
Totaal eigen vermogen	<u>6.013.840</u>	<u>6.304.085</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>710.297</u>	<u>725.149</u>
	710.297	725.149
Langlopende schulden		
Passiva begraafplaatsen	<u>430.547</u>	<u>-</u>
	430.547	-
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>1.140.844</u>	<u>725.149</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>24.491</u>	<u>11.565</u>
	24.491	11.565
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	49.806	45.419
Af te dragen loonheffingen	4.021	3.990
Collectebonnen/-munten	<u>23.709</u>	<u>23.117</u>
	77.536	72.526
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>102.027</u>	<u>84.091</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>1.242.871</u>	<u>809.240</u>
Totaal passiva	<u>7.256.711</u>	<u>7.113.325</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	157.900	165.480	164.339
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	20.650	34.631	15.260
Opbrengsten levend geld	466.000	512.141	490.488
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	3.697	0	3.697
Totaal baten A	648.247	712.252	673.784
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	202.600	199.220	910.800
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	7.100	7.006	7.526
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	30.775	-
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	364.250	350.448	357.984
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	45.800	41.653	32.662
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	31.950	31.098	28.084
Salarissen en vergoedingen	76.500	59.935	100.639
Kosten beheer, administratie en archief	50.900	41.166	43.462
Rentelasten/bankkosten	2.300	10.290	5.422
Totaal lasten A	781.400	771.591	1.486.579
Operationeel resultaat (A)	-133.153	-59.339	-812.795
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	127.500	283.111	2.941.018
Incidentele lasten	-86.000	-514.017	-79.724
Incidentele baten en lasten (B)	41.500	-230.906	2.861.294
Resultaat verslagjaar (A+B)	-91.653	-290.245	2.048.499
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	521.081	85.876
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	3.040	0
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-151.562	-3.301.211
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-3.697	-120.000	1.140.352
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-3.697	252.559	-2.074.983
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-95.350	-37.686	-26.484

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-59.339	-812.795
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	30.775	-
Mutaties voorzieningen	-14.852	725.149
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Voorraden	-11	47
Debiteuren	11.453	5.867
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	124	-565
Crediteuren	12.926	-3.485
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.010	5.997
	45.425	733.010
Kasstroom uit primaire activiteiten	-13.914	-79.785
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	210.834	211.101
Incidentele lasten	-514.017	-79.724
	-303.183	131.377
Kasstroom uit operationele activiteiten	-317.097	51.592
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-30.775	-
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	0	-
Mutaties in de financiële vaste activa	-419.627	30.000
Mutaties in de beleggingen	-53.557	45.709
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-503.959	75.709



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>430.547</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	430.547	-
Mutatie geldmiddelen	<u>-390.509</u>	<u>127.301</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	2.384.607	2.257.306
Mutatie geldmiddelen	<u>-390.509</u>	<u>127.301</u>
Stand per 31 december	1.994.098	2.384.607

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De kerkgebouwen worden gewaardeerd op een bedrag van € 1.

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

Installaties en inventarissen

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

Vastgoedbeleggingen

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

Gronden en landerijen

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

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	1	3	250.000
Afschrijvingen	-	30.775	-
(Des-)investeringen	-	30.775	-250.000
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	3	0

	Pastorieën bewoond door predikant	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	2.455.000	760.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	250.000
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	2.455.000	1.010.000

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Afschrijvingen	0	0
(Des-)investeringen	0	0
Herwaarderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0



Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Verstrekte hypotheken en leningen		
IKS	210.000	270.000
Missionaire Stichting 571	55.000	55.000
	<u>265.000</u>	<u>325.000</u>

	2021	2020
<i>IKS</i>		
Stand per 1 januari	270.000	300.000
Mutaties	-60.000	-30.000
Stand per 31 december	<u>210.000</u>	<u>270.000</u>

<i>Missionaire Stichting 571</i>		
Stand per 1 januari	55.000	55.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>

	31-12-2021	31-12-2020
Begraafplaatsen		
Begraafplaats Koningshof	479.628	1
	<u>479.628</u>	<u>1</u>

	2021	2020
<i>Begraafplaats Koningshof</i>		
Stand per 1 januari	1	1
Mutaties	479.627	0
Stand per 31 december	<u>479.628</u>	<u>1</u>

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vorraden		
Vorraad buffetgoederen	2.000	2.000
Vorraad fust	382	371
	<hr/> 2.382	<hr/> 2.371
 Debiteuren		
Debiteuren	2.918	14.371
	<hr/> 2.918	<hr/> 14.371
 Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Terug te vragen dividendbelasting	69	461
Diversen	6.222	5.954
	<hr/> 6.291	<hr/> 6.415

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Aandelen (fondsen)				
Ishares Msci world	39.988	52.464	52.464	0
Fidelity emerging markets	24.534	25.160	25.160	0
Ishares Msci	19.154	0	0	29.483
Janus henderson gld sust	40.666	49.387	49.387	0
Amundi	-	0	0	0
Northern trust world esq.	76.241	51.242	51.242	100.246
Robeco emerg conserve	28.075	0	0	23.796
Robeco Cap groth	19.983	45.607	45.607	35.666
Fidelity global	32.144	45.379	45.379	17.591
Robeco global consumer	32.445	38.142	38.142	17.622
	<u>313.230</u>	<u>307.381</u>	<u>307.381</u>	<u>224.404</u>

	2021	2020
<i>Ishares Msci world</i>		
Stand per 1 januari	0	528.944
Mutaties	39.988	-538.223
Koersresultaten	12.476	9.279
Stand per 31 december	<u>52.464</u>	<u>0</u>
<i>Fidelity emerging markets</i>		
Stand per 1 januari	0	-
Mutaties	24.534	-3.017
Koersresultaten	626	3.017
Stand per 31 december	<u>25.160</u>	<u>0</u>
<i>Ishares Msci</i>		
Stand per 1 januari	29.483	-
Mutaties	-30.747	19.154
Koersresultaten	1.264	10.329
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>29.483</u>

	2021	2020
<i>Janus henderson gld sust</i>		
Stand per 1 januari	0	-
Mutaties	40.666	5.053
Koersresultaten	8.721	-5.053
Stand per 31 december	<u>49.387</u>	<u>0</u>
 <i>Amundi</i>		
Stand per 1 januari	0	-
Mutaties	-	1.210
Koersresultaten	-	-1.210
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Northern trust world esq.</i>		
Stand per 1 januari	100.246	-
Mutaties	-62.181	76.241
Koersresultaten	13.177	24.005
Stand per 31 december	<u>51.242</u>	<u>100.246</u>
 <i>Robeco emerg conserve</i>		
Stand per 1 januari	23.796	-
Mutaties	-24.660	28.075
Koersresultaten	864	-4.279
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>23.796</u>
 <i>Robeco Cap groth</i>		
Stand per 1 januari	35.666	-
Mutaties	0	19.983
Koersresultaten	9.941	15.683
Stand per 31 december	<u>45.607</u>	<u>35.666</u>
 <i>Fidelity global</i>		
Stand per 1 januari	17.591	-
Mutaties	17.187	14.957
Koersresultaten	10.601	2.634
Stand per 31 december	<u>45.379</u>	<u>17.591</u>

	2021	2020
<i>Robeco global consumer</i>		
Stand per 1 januari	17.622	-
Mutaties	17.355	15.089
Koersresultaten	3.165	2.533
Stand per 31 december	38.142	17.622

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Obligatie (fondsen)				
Rabobank ledencertificaten	263.400	384.629	384.629	366.539
Robeco euro government	109.341	0	0	124.351
SSGA euro sustainable	59.688	0	0	62.519
Allianz euro credit	57.891	62.720	62.720	63.666
Candriam SRII bond	35.011	31.506	31.506	35.268
Pimco global bond esg	62.364	60.568	60.568	-
Pimco global real return	93.601	95.160	95.160	-
Robeco global dynamic	46.096	0	0	-
Candriam sri bond global hy	45.009	45.576	45.576	-
Candriam sust bond emerging	15.546	14.296	14.296	-
	787.947	694.455	694.455	652.343

	2021	2020
<i>Rabobank ledencertificaten</i>		
Stand per 1 januari	366.539	263.400
Mutaties	0	13.275
Koersresultaten	18.090	89.864
Stand per 31 december	384.629	366.539

<i>Robeco euro government</i>		
Stand per 1 januari	124.351	-
Mutaties	-124.395	109.341
Koersresultaten	44	15.010
Stand per 31 december	0	124.351

	2021	2020
<i>SSGA euro sustainable</i>		
Stand per 1 januari	62.519	-
Mutaties	-62.577	59.688
Koersresultaten	58	2.831
Stand per 31 december	0	62.519
 <i>Allianz euro credit</i>		
Stand per 1 januari	63.666	-
Mutaties	0	57.891
Koersresultaten	-946	5.775
Stand per 31 december	62.720	63.666
 <i>Candriam SRII bond</i>		
Stand per 1 januari	35.268	-
Mutaties	0	35.011
Koersresultaten	-3.762	257
Stand per 31 december	31.506	35.268
 <i>Pimco global bond esg</i>		
Mutaties	62.364	-
Koersresultaten	-1.796	-
Stand per 31 december	60.568	-
 <i>Pimco global real return</i>		
Mutaties	93.601	-
Koersresultaten	1.559	-
Stand per 31 december	95.160	-
 <i>Robeco global dynamic</i>		
Mutaties	1.867	-
Koersresultaten	-1.867	-
Stand per 31 december	0	-
 <i>Candriam sri bond global hy</i>		
Mutaties	45.009	-
Koersresultaten	567	-
Stand per 31 december	45.576	-

	2021	2020
<i>Candriam sust bond emerging</i>		
Mutaties	15.546	-
Koersresultaten	-1.250	-
Stand per 31 december	14.296	-

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Overige beleggingen				
FMO privium impact	40.563	39.554	39.554	38.809
	40.563	39.554	39.554	38.809

	2021	2020
<i>FMO privium impact</i>		
Stand per 1 januari	38.809	-
Mutaties	0	40.563
Koersresultaten	745	-1.754
Stand per 31 december	39.554	38.809

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
(Wijk)kassen		
Kerkelijk Centrum Delfgauw	93	541
Ontmoetingscentrum De Acker	279	256
Dorpskerk	1	38
Ontmoetingskerk	352	448
	725	1.283

Bankrekeningen

Rabobank	87.681	58.225
ING bank	3.802	18.206
SKG bank	10.475	16.570
Rabobank spaarrekeningen	373.376	720.000
ABN-AMRO spaarrekeningen	812.079	862.133
ASN sparen	705.960	708.190
	1.993.373	2.383.324

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

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.703.222	2.729.706
Mutatie via resultaatbestemming	-37.686	-26.484
Stand per 31 december	<u>2.665.536</u>	<u>2.703.222</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Pastoraat	240.829	240.829
Overige bestemmingsreserves	226.800	205.220
Bestemmingsfondsen	116.960	0
Reserves koersverschillen	201.005	168.921
Herwaarderingsreserves	2.560.996	2.560.996
Reserves begraafplaatsen	1.714	424.897
	3.348.304	3.600.863

	2021	2020
<i>Instandhouding predikantsplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	240.829	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	240.829
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	240.829	240.829

<i>Wijk Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	17.471	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	2.094	17.471
Onttrekkingen via resultaatbestemming	578	0
Stand per 31 december	18.987	17.471

<i>Wijk Kerkelijk Centrum</i>		
Stand per 1 januari	50.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	5.000	50.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	36	0
Stand per 31 december	54.964	50.000

<i>Wijk Acker</i>		
Stand per 1 januari	90.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	21.550	90.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	111.550	90.000

<i>Wijk Ontmoetingskerk</i>		
Stand per 1 januari	44.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	44.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	2.701	0
Stand per 31 december	41.299	44.000

	2021	2020
<i>Kerkblad</i>		
Stand per 1 januari	3.749	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	6.920
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.749	3.171
Stand per 31 december	0	3.749
 <i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	0	172.498
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-172.498
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Ontmoetingscentrum De Acker</i>		
Stand per 1 januari	0	192.014
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-192.014
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Kerkelijk Centrum Delfgauw</i>		
Stand per 1 januari	0	82.428
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-82.428
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Ontmoetingskerk</i>		
Stand per 1 januari	0	318.300
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-318.300
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>CJMV-gebouw</i>		
Stand per 1 januari	0	61.445
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-61.445
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0

	2021	2020
<i>Pastorien</i>		
Stand per 1 januari	0	66.621
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-66.621
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Woningen</i>		
Stand per 1 januari	0	443
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-443
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Begraafplaats (naar algemene reserve begraafplaats)</i>		
Stand per 1 januari	0	5.774
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-5.774
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Instandhouding predikantsplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	0	240.829
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-240.829
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Overig</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
 <i>Pastorale werker Acker</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	120.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	3.040	-
Stand per 31 december	116.960	-
 <i>Ongerealiseerde koerswinst</i>		
Stand per 1 januari	168.921	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	32.084	168.921
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	201.005	168.921

	2021	2020
<i>Pastorie Koningshof</i>		
Stand per 1 januari	699.999	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	699.999
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	699.999	699.999
 <i>Pastorie Delftsestraatweg</i>		
Stand per 1 januari	629.999	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	629.999
Stand per 31 december	629.999	629.999
 <i>Pastorie Spaerwoude</i>		
Stand per 1 januari	614.999	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	614.999
Stand per 31 december	614.999	614.999
 <i>Pastorie Rosa Manuslaan</i>		
Stand per 1 januari	509.999	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	509.999
Stand per 31 december	509.999	509.999
 <i>CJMV-gebouw</i>		
Stand per 1 januari	-12.000	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	12.000
Stand per 31 december	-12.000	-12.000
 <i>Woning Kerkweg</i>		
Stand per 1 januari	79.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	79.000
Stand per 31 december	79.000	79.000
 <i>Woning Vrouwenrecht</i>		
Stand per 1 januari	39.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	39.000
Stand per 31 december	39.000	39.000



	2021	2020
<i>Vooruitontvangen grafrechten</i>		
Stand per 1 januari	264.613	235.013
Toevoegingen via resultaatbestemming	-264.613	70.015
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	40.415
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>264.613</u>
 <i>Onderhoud grafstenen</i>		
Stand per 1 januari	154.001	150.515
Toevoegingen via resultaatbestemming	-154.001	33.776
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	30.290
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>154.001</u>
 <i>Onderhoud begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	6.283	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-6.283	6.283
Onttrekkingen via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>6.283</u>
 <i>Algemene reserve begraafplaats Koningshof</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	515.731	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	514.017	-
Stand per 31 december	<u>1.714</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
Onderhoudsvoorzieningen		
Dorpskerk	165.566	155.697
Kerkelijk Centrum	32.545	37.460
Ontmoetingscentrum De Acker	54.429	103.738
Ontmoetingskerk	292.821	276.830
CJMV-gebouw	73.445	67.445
Pastorieën	87.918	83.906
Woningen	3.573	73
	710.297	725.149
	2021	2020
<i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	155.697	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	20.744	185.993
Ottrekkingen niet via baten en lasten	10.875	30.296
Stand per 31 december	165.566	155.697
<i>Kerkelijk Centrum</i>		
Stand per 1 januari	37.460	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	13.500	47.773
Ottrekkingen niet via baten en lasten	18.415	10.313
Stand per 31 december	32.545	37.460
<i>Ontmoetingscentrum De Acker</i>		
Stand per 1 januari	103.738	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	16.705	109.880
Ottrekkingen niet via baten en lasten	66.014	6.142
Stand per 31 december	54.429	103.738
<i>Ontmoetingskerk</i>		
Stand per 1 januari	276.830	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	24.200	311.960
Ottrekkingen niet via baten en lasten	8.209	35.130
Stand per 31 december	292.821	276.830

	2021	2020
<i>CJMV-gebouw</i>		
Stand per 1 januari	67.445	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	6.000	67.445
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	0
Stand per 31 december	<u>73.445</u>	<u>67.445</u>
<i>Pastorieën</i>		
Stand per 1 januari	83.906	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	15.000	86.621
Onttrekkingen niet via baten en lasten	10.988	2.715
Stand per 31 december	<u>87.918</u>	<u>83.906</u>
<i>Woningen</i>		
Stand per 1 januari	73	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.500	3.943
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	3.870
Stand per 31 december	<u>3.573</u>	<u>73</u>

Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Passiva begraafplaatsen		
Crediteuren	268	-
Vooruitontvangen grafrechten	271.072	-
Onderhoud grafstenen	150.433	-
Onderhoud begraafplaats	8.774	-
	<u>430.547</u>	<u>-</u>

	2021	2020
<i>Crediteuren</i>		
Mutaties	268	-
Stand per 31 december	<u>268</u>	<u>-</u>

<i>Vooruitontvangen grafrechten</i>		
Mutaties	271.072	-
Stand per 31 december	<u>271.072</u>	<u>-</u>

<i>Onderhoud grafstenen</i>		
Mutaties	150.433	-
Stand per 31 december	<u>150.433</u>	<u>-</u>

<i>Onderhoud begraafplaats</i>		
Mutaties	8.774	-
Stand per 31 december	<u>8.774</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren		
Crediteuren	24.491	11.565
	<u>24.491</u>	<u>11.565</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	2.400	1.800
Reservering vakantierecht personeel	2.832	2.696
Vooruitontvangen actie kerkbalans	35.781	30.479
Borgsommen	2.475	1.525
Overige schulden en overloop	3.711	2.683
NOW regeling voorschotten	2.607	6.236
	<hr/> 49.806	<hr/> 45.419
 Af te dragen loonheffingen		
December verslagjaar	4.021	3.990
	<hr/> 4.021	<hr/> 3.990
 Collectebonnen/-munten		
In omloop	23.709	23.117
	<hr/> 23.709	<hr/> 23.117

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	13.000	26.819	19.321
Niet-monumentale kerkgebouwen	65.500	64.116	60.451
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	26.500	0	30.680
Pastorieën bewoond door predikant	31.100	30.264	31.104
Overige bebouwde eigendommen	21.800	44.281	22.783
	<u>157.900</u>	<u>165.480</u>	<u>164.339</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	0	424	1.181
Opbrengsten financiële vaste activa	7.650	7.262	6.825
Opbrengst overige beleggingen	13.000	788	778
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	26.157	6.476
	<u>20.650</u>	<u>34.631</u>	<u>15.260</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	400.000	403.329	394.688
Collecten in kerkdiensten	35.000	35.932	37.201
Giften	3.400	2.113	1.131
Kerktelefoon	2.600	2.872	2.632
Kerkblad	25.000	16.802	20.895
Solidariteitskas en quotum	-	10.000	10.000
(Wijk)kassen	-	41.093	23.941
	<u>466.000</u>	<u>512.141</u>	<u>490.488</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	3.697	0	3.697
	<u>3.697</u>	<u>0</u>	<u>3.697</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	41.500	0	66.449
Koerswinsten bij verkoop	-	-	29.578
Koersresultaat beleggingen	-	72.277	168.921
Herwaardering onroerende zaken	-	0	2.560.996
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	120.000	5.000
Baten begraafplaatsen	86.000	90.834	110.074
	<u>127.500</u>	<u>283.111</u>	<u>2.941.018</u>

Het koersresultaat beleggingen (95.21) van €72.277 betreft een gerealiseerd resultaat van €40.193 en een ongerealiseerd resultaat van € 32.084.

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	521.081	85.876
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	3.040	0
	<u>-</u>	<u>524.121</u>	<u>85.876</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.500	1.809	4.053
Belastingen	1.200	1.317	1.288
Verzekeringen	6.600	5.985	6.847
Energie en water	14.000	13.056	10.031
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	20.000	20.744	185.993
Overige kosten	4.750	6.404	5.516
	<u>50.050</u>	<u>49.315</u>	<u>213.728</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	11.500	8.074	9.254
Belastingen	3.800	3.670	3.635
Verzekeringen	5.000	4.920	5.640
Energie en water	26.200	27.756	22.973
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	42.700	54.405	469.613
Overige kosten	21.750	11.730	11.114
	<u>110.950</u>	<u>110.555</u>	<u>522.229</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	500	0	0
Belastingen	1.600	1.527	1.524
Verzekeringen	1.400	1.447	1.664
Energie en water	8.700	7.314	7.694
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	6.000	6.000	67.445
Overige kosten	2.700	2.094	3.160
	<u>20.900</u>	<u>18.382</u>	<u>81.487</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	1.000	1.218	1.903
Belastingen	2.700	2.684	2.743
Verzekeringen	2.000	1.909	2.089
Energie en water	-	157	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.000	15.000	86.621
	<u>20.700</u>	<u>20.968</u>	<u>93.356</u>
	<u>202.600</u>	<u>199.220</u>	<u>910.800</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Overige bebouwde eigendommen			
Onderhoud	1.000	887	957
Belastingen	1.400	1.432	1.419
Verzekeringen	300	331	379
Dotaties aan onderhoudsvorzieningen	3.500	3.500	3.943
Overige kosten	900	856	828
	<u>7.100</u>	<u>7.006</u>	<u>7.526</u>
	<u>7.100</u>	<u>7.006</u>	<u>7.526</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	30.775	-
	<u>-</u>	<u>30.775</u>	<u>-</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	344.000	327.913	340.597
Bijdragen aan derden in traktementen	-	3.040	-
Vaste onkostenvergoedingen	2.500	2.000	2.124
Overige vergoedingen eigen predikanten	2.750	2.724	2.724
	<u>349.250</u>	<u>335.677</u>	<u>345.445</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	-	14.771	12.539
Overige kosten pastoraat	15.000	-	0
	<u>15.000</u>	<u>14.771</u>	<u>12.539</u>
	<u>364.250</u>	<u>350.448</u>	<u>357.984</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.000	-	-
Wijkwerk en gemeenteavonden	44.800	41.653	32.268
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	-	394
	<u>45.800</u>	<u>41.653</u>	<u>32.662</u>
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	21.600	21.598	19.374
Afdrachten voor de solidariteitskas	8.350	8.350	8.710
Overige bijdragen en contributies	2.000	1.150	-
	<u>31.950</u>	<u>31.098</u>	<u>28.084</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	42.500	41.939	61.690
Pensioenpremies	4.500	4.173	5.730
Sociale lasten	10.000	8.817	12.342
Overige vergoedingen	-	240	240
	<u>57.000</u>	<u>55.169</u>	<u>80.002</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	8.000	7.351	6.222
	<u>8.000</u>	<u>7.351</u>	<u>6.222</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	3.500	2.996	317
Vergoedingen vrijwilligers	-	2.075	6.070
Overige kosten vrijwilligers	-	-17.733	-
Overige vergoedingen	8.000	10.077	8.028
	<u>11.500</u>	<u>-2.585</u>	<u>14.415</u>
<p>'overige kosten vrijwilligers': Hierop zijn de doorbelaste commerciële kosten verantwoord voor inzet vrijwilligers op de begraafplaats</p>			
	<u>76.500</u>	<u>59.935</u>	<u>100.639</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	300	0	0
Bureaubehoeften en drukwerk	800	96	91
Ledenregistratie	5.200	2.267	2.610
Financiële administratie	12.000	10.210	10.200
Jaarrekeningcontrole	400	950	469
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	900	866	861
Publiciteit	2.400	1.868	1.862
Kerktelefoon	2.700	2.482	2.507
Kerkblad	25.000	21.738	24.066
Overige kosten	1.200	689	796
	<u>50.900</u>	<u>41.166</u>	<u>43.462</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	2.300	2.312	2.593
Kosten vermogensbeheer	-	5.152	2.829
Overige rentelasten en bankkosten	-	2.826	-
	<u>2.300</u>	<u>10.290</u>	<u>5.422</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	5.774
Koersverliezen bij verkoop	-	-	3.245
Lasten begraafplaatsen	86.000	514.017	70.705
	<u>86.000</u>	<u>514.017</u>	<u>79.724</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	151.562	3.301.211
Toevoegingen bestemmingsfondsen	3.697	120.000	-1.140.352
	<u>3.697</u>	<u>271.562</u>	<u>2.160.859</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Dorpskerk	1	-	-	-	1	9.270.100	0
	1	-	-	-	1	9.270.100	0
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Ontmoetingscentrum De Acker	1	30.775	30.775	-	1	1.303.400	0
Kerkelijk Centrum Delfgauw	1	-	-	-	1	2.665.000	0
Ontmoetingskerk	1	-	-	-	1	2.186.700	0
	3	30.775	30.775	-	3	6.155.100	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
CJMV-gebouw	250.000	-	-250.000	-	0	0	0
	250.000	-	-250.000	-	0	0	0

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Koningshof 1	700.000	-	-	-	700.000	1.288.600	700.000
Delftsestraatweg 179a	630.000	-	-	-	630.000	514.700	630.000
Spaerwoude 8	615.000	-	-	-	615.000	609.200	615.000
Rosa Manuslaan 42	510.000	-	-	-	510.000	449.400	510.000
	<u>2.455.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.455.000</u>	<u>2.861.900</u>	<u>2.455.000</u>
Overige gebouwen							
Kerkweg 105	470.000	-	-	-	470.000	329.300	470.000
Vrouwenrecht 6	290.000	-	-	-	290.000	185.900	290.000
CJMV-gebouw	-	-	250.000	-	250.000	1.372.600	250.000
	<u>760.000</u>	<u>-</u>	<u>250.000</u>	<u>-</u>	<u>1.010.000</u>	<u>1.887.800</u>	<u>1.010.000</u>

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Dorpskerk	-	0	0	0	0	994.300
Kerkelijk Centrum Delfgauw	-	0	0	0	0	205.600
Ontmoetingscentrum De Acker	-	0	0	0	0	160.800
Ontmoetingskerk	-	0	0	0	0	826.300
	-	0	0	0	0	2.187.000
Inventarissen in overige gebouwen						
CJMV-gebouw	-	0	0	0	0	29.700
	-	0	0	0	0	29.700