



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Werkendam

College van Diakenen

Jaarrekening 2022



Hervormde gemeente te Werkendam

College van Diakenen

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	7
3.1	Balans per 31 december 2022	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	10
3.4	Grondslagen	11
3.5	Toelichting op de balans	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	18
4	Staat van de vaste activa	22

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

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

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,90
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,30

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 6

Waarvan vacatures 1

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 1.030

Aantal doopleden 1.961

Totaal aantal leden 2.991

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.618

ANBI-pagina

www.hervormdwerkendam.nl/college-van-diakenen-anbi

2 Verslag van het college van diakenen

Verslag behorende bij Jaarrekening 2022 Diaconie Hervormde Gemeente Werkendam

BALANS

Vaste activa

Onroerende zaken

Ten opzichte van het vorige boekjaar hebben er substantiële aanpassingen plaatsgevonden in de waarderingen van de gebouwen en de onbebouwde eigendommen. De WOZ waarde van het gebouw is verlaagd naar € 175.000 en de waarde van de landbouwgrond is fors verhoogd naar een waarde van € 416.038 (gevolg van hoger normwaarde per ha).

Financiële vaste activa

Het bedrag gestald bij Robeco (Roparco rekening) is per oktober 2022 door Robeco teruggeboekt naar de Rabobank rekening. De reden hiervan was dat we als CvD niet mee wensten te gaan in het beleid van Robeco om aanwezige gelden op de Roparco rekening om te zetten naar een belegging. Omdat de Rabobank in het kader van haar CDD beleid stringent is in het nagaan van de herkomst van het vermogen en de bevoegdheden van een bestuur in geval er sprake is van een entiteit, is het vrijgekomen geld van de Roparco rekening niet direct doorgeboekt naar de rekening van het CvD maar naar een tussenrekening van de Rabobank. Derhalve is dit vermogen niet meer opgenomen als overige financiële activa maar verantwoord als een kruispost ervan uitgaande dat het bedrag in 2023 zal worden overgeboekt naar de rekening van het CvD.

Vlottende activa

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Het betreft hier een aantal giften en collectes die in het nieuwe boekjaar ontvangen zijn maar nog betrekking hebben op het boekjaar 2022.

Geldmiddelen

De toename van de geldmiddelen heeft een tweetal oorzaken.

Eenzijds is er dit jaar fors meer aan giften ontvangen. Dit mede in verband met de oproep die door het CvD gedaan is om diaconaal te geven om mensen die 'slachtoffer' zouden kunnen worden van de hoge energielasten te kunnen ondersteunen. Omdat er, ondanks herhaaldelijke oproepen, geen substantiële hulpvragen zijn binnen gekomen is het saldo van de Rabobankrekening fors toegenomen. Dit jaar zullen er een aantal extra goede doelen geselecteerd worden die een gift zullen gaan ontvangen. Deze extra giften zullen ten laste komen van de het saldo van de bankrekening.

Ook is er door de Evangelisatie Commissie een bedrag van € 4.042 overgemaakt i.v.m. het opheffen van de rekening van deze Commissie. Afsgesproken is dat de Commissie financieel een beroep kan doen op het CvD indien nodig.

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

Deze reserve is toegenomen in verband met 'de winst' van € 6.826 (vorig jaar was dit ongeveer het verlies, waardoor de Algemene Reserve weer terug is op het niveau van 2020).

Bestemmingsreserves en fondsen

Genoemde balanspost is ongewijzigd ten opzichte van het vorige boekjaar. Er hebben geen onttrekkingen en/of dotaties plaats gevonden.

Herwaarderingsreserve van niet kerkelijke onroerende zaken

Deze is fors toegenomen als gevolg van de fors hogere waardering van de landbouwgronden. Dit ondanks de lagere waarde van het pand dat het CvD in bezit heeft. Per saldo nam deze reserve met € 42.470.

Vreemd vermogen

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Het betreft hier onder andere de facturen die in december ontvangen zijn, en betrekking hebben op het boekjaar 2022, maar die nog niet betaald zijn. Tevens betreft het een tweetal verplichtingen m.b.t. de betalingen aan goede doelen die als doorzendcollecte voor het boekjaar 2022 gepland stonden, wel ontvangen zijn maar nog niet betaald.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Opbrengsten en baten

De opbrengsten onroerende zaken zijn hetzelfde als in 2021 en nagenoeg gelijk aan hetgeen begroot. Vanwege het achterstallige onderhoud is er geen indexatie toegepast op de huurprijzen.

Helaas is het verhuurde pand nog niet volledig bezet. Een volledige bezetting zal pas realiseerbaar zijn na een grondige verbouwing van het pand.

Als gevolg van een neerwaartse aanpassing van de pachtprijzen zijn deze inkomsten t.o.v. vorig jaar substantieel lager.

Als gevolg van de lage rentes/negatieve rentes op spaartegoeden zijn ook in 2021 de rente ontvangsten op een zeer laag niveau gebleven. Ook lager dan begroot omdat er gerekend was op een lichte verbetering van de rentecondities voor spaarrekeningen. Gelet op het beleid van de Centrale Voor 2023 verwachten we een verbetering van deze situatie omdat commerciële banken weer positieve rentevergoedingen geven op spaargelden.

De opbrengsten uit het levend geld en de door te zenden collecten en giften zijn fors hoger uitgekomen dan vorig jaar en als begroot.

De collecten voor algemene diaconale doeleinden zijn ruimhartiger bedeed dan vorig jaar. Zoals eerder aangegeven zal de oproep van de diaconie om ruimhartig te geven met het oog op mogelijke hulpvragen van gemeenteleden hieraan bijgedragen hebben. Maar ook de opbrengst van de kerkradio busjes van de kerkradio luisteraars was substantieel meer dan verwacht.

De opbrengsten van door te zenden collecten en giften was redelijk in lijn met het voorgaande jaar.

De incidentele bate bestaat uit de verkrijging van het saldo van de bankrekening van de Evangelisatie Commissie en de herwaarderingsreserve als gevolg van de toename van de waarde van de landbouw gronden.

Uitgaven en kosten

De kosten overige niet kerkelijke eigendommen en inventarissen zijn fors hoger dan begroot maar ook fors meer dan vorig jaar. De reden is dat in 2022 ook de verzekeringspremies van 2021

zijn betaald. Tevens zijn de onderhoudskosten hoger omdat er kosten zijn gemaakt om een architect plannen te laten maken en een tekening te laten maken m.b.t. de renovatie en verbouw van het bestaande pand.

De kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten zijn per saldo hoger uitgevallen. Enerzijds is er minder afgedragen aan de CvK voor de bijdrage voor de kosten van de kerkradio. Maar anderzijds zijn er wat andere kosten gemaakt waaronder de aankoop van stalen afwasbare avondmaalsbekertjes.

De verplichtingen en bijdragen aan andere organen zijn door een hogere afdracht van het diaconaal quotum en een abonnement van Lichtspoor hoger dan begroot en ook hoger dan vorig jaar.

De hoogte van salarissen en vergoedingen zijn nihil. Het CvD heeft in 2022 besloten geen onkostenvergoedingen meer te betalen.

De kosten van beheer, administratie en archief zijn hoger dan het vorige jaar en hoger dan begroot. Dat heeft te maken met de aanschaf van apparatuur voor de kerkradio's en kosten gemaakt voor het project mantelzorg.

De rentelasten en bankkosten zijn iets hoger dan vorig jaar. Dat heeft te maken met de hogere kosten door banken doorberekend.

De kosten van het diaconale plaatselijke werk zijn ruim gehalveerd t.o.v. vorig jaar en t.o.v. de begroting. De reden is dat in 2022 besloten is geen kerstactie meer te houden voor de ouderen. Hiermee is ongeveer € 8.000 bespaard. De gedachte hierbij was deze middelen te reserveren in geval er hulpvragen vanuit de gemeente zouden komen. Wel is rond de kerstdagen een financieel extraatje gegeven aan gemeenteleden (11 x € 250) waarvan bekend is dat ze momenteel a.g.v. de hogere kosten van energie en boodschappen moeilijk rond kunnen komen.

De afdracht van door te zenden collecten en giften zijn als gevolg van de hogere ontvangsten van door te zenden collecten en giften ook hoger uitgevallen dan begroot. De afdracht van de door te zenden collecten en giften loopt namelijk één op één mee met de ontvangsten hiervan.

De afdracht aan diaconaal werk plaatselijk en wereldwijd is fors hoger dan begroot en hetgeen vorig jaar is afgedragen. Voor het plaatselijke diaconale werk zijn een aantal giften verstrekt. Voor het wereldwijde diaconale werk is sprake van een hogere collectebijdrage en zijn er meer giften ontvangen. Tevens zijn er meer wereldwijde doelen geselecteerd dan vorig jaar. Tenslotte is er totaal € 2.000 gegeven

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Onroerende zaken		
Overige niet-kerkelijke gebouwen	175.000	182.000
Landerijen	<u>416.038</u>	<u>366.568</u>
	591.038	548.568
Financiële vaste activa		
Verstrekte hypotheek en leningen	0	0
Overige financiële activa	<u>0</u>	<u>40.065</u>
	0	40.065
Totaal vaste activa	<u>591.038</u>	<u>588.633</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.199</u>	<u>414</u>
	2.199	414
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	162.971	138.207
Kruisposten	<u>40.076</u>	<u>-</u>
	203.047	138.207
Totaal vlottende activa	<u>205.246</u>	<u>138.621</u>
Totaal activa	<u>796.284</u>	<u>727.254</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>565.450</u>	<u>565.624</u>
	565.450	565.624
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	40.000	30.000
Bestemmingsfondsen	9.266	9.266
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>169.240</u>	<u>119.770</u>
	218.506	159.036
Totaal eigen vermogen	<u>783.956</u>	<u>724.660</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>12.328</u>	<u>2.594</u>
	12.328	2.594
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>12.328</u>	<u>2.594</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>12.328</u>	<u>2.594</u>
Totaal passiva	<u>796.284</u>	<u>727.254</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	16.500	15.488	16.464
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	520	11	3
Opbrengsten levend geld	17.630	30.376	24.122
Door te zenden collecten en giften	53.500	64.146	61.636
Totaal baten A	88.150	110.021	102.225
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	3.950	7.904	2.728
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	3.500	4.042	5.886
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	3.000	3.947	2.454
Salarissen en vergoedingen	700	0	405
Kosten beheer, administratie en archief	1.200	3.656	1.235
Rentelasten/bankkosten	1.250	720	563
Diaconaal werk plaatselijk	15.750	7.528	16.264
Diaconaal werk wereldwijd	5.300	5.294	17.904
Afdrachten door te zenden collecten en giften	53.500	64.146	61.636
Totaal lasten A	88.150	97.237	109.075
Operationeel resultaat (A)	0	12.784	-6.850
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	46.512	3.568
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	46.512	3.568
Resultaat verslagjaar (A+B)	0	59.296	-3.282
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-59.470	-3.568
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-59.470	-3.568
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	-174	-6.850

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	12.784	-6.850
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-1.785	2.291
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9.734	-842
	7.949	1.449
Kasstroom uit primaire activiteiten	20.733	-5.401
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	4.042	0
Incidentele lasten	-	-
	4.042	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	24.775	-5.401
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	40.065	100.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	40.065	100.000
Mutatie geldmiddelen	64.840	94.599
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	138.207	43.609
Mutatie geldmiddelen	64.840	94.599
Stand per 31 december	203.047	138.207

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

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

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

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

Installaties en inventarissen

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

Vastgoedbeleggingen

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

Gronden en landerijen

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

Mutaties in actuele waarde

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

Financiële vaste activa

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

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

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

Vorderingen, overlopende activa

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

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

Eigen Vermogen

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

Voorzieningen

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

Schulden

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

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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



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

Indeling staat van baten en lasten

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

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

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

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

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Overige niet- kerkelijke gebouwen	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	182.000	366.568
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-7.000	49.470
Boekwaarde per 31 december	175.000	416.038

Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Verstreckte hypotheke en leningen		
Oikiocredit	0	0
	0	0

	2022	2021
<i>Oikiocredit</i>		
Stand per 1 januari	0	100.000
Mutaties	-	-100.000
Stand per 31 december	0	0

	31-12-2022	31-12-2021
Overige financiële activa		
Robeco	0	40.065
	0	40.065

	2022	2021
<i>Robeco</i>		
Stand per 1 januari	40.065	40.065
Mutaties	-40.065	-
Stand per 31 december	0	40.065

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Kortlopende Vordering	2.199	414
	<u>2.199</u>	<u>414</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
Rabo rekening courant	34.731	6.332
Rabo spaarrekening	128.240	131.875
	<u>162.971</u>	<u>138.207</u>

Kruisposten

Vrijboeking Robeco op tussenrekening Rabobank	40.076	-
	<u>40.076</u>	<u>-</u>

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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	565.624	572.474
Mutatie via resultaatbestemming	-174	-6.850
Stand per 31 december	<u>565.450</u>	<u>565.624</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Nieuw- en verbouw	40.000	30.000
Bestemmingsfondsen	9.266	9.266
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	169.240	119.770
	<u>218.506</u>	<u>159.036</u>

	2022	2021
<i>Onderhoud pompstraat</i>		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Toevoegingen via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

<i>Hulp gemeenteleden energiekosten</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	10.000	-
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>-</u>

<i>geluidsdragerfonds</i>		
Stand per 1 januari	9.266	9.266
Stand per 31 december	<u>9.266</u>	<u>9.266</u>

<i>Herwaarderingsreserve landerijen</i>		
Stand per 1 januari	119.570	116.202
Toevoegingen via resultaatbestemming	49.470	3.368
Stand per 31 december	<u>169.040</u>	<u>119.570</u>

<i>Herwaarderingsreserve gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	200	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	200
Stand per 31 december	<u>200</u>	<u>200</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
kortlopende schulden	12.328	2.594
	<u>12.328</u>	<u>2.594</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Overige niet-kerkelijke gebouwen	11.500	11.640	11.640
Landerijen	5.000	3.848	4.824
	<u>16.500</u>	<u>15.488</u>	<u>16.464</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	20	-	-
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	500	11	3
	<u>520</u>	<u>11</u>	<u>3</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	-	170	-
Collecten in kerkdiensten	10.000	20.910	7.964
Giften	3.000	586	5.828
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	4.000	8.710	10.330
Overige opbrengsten levend geld	630	-	-
	<u>17.630</u>	<u>30.376</u>	<u>24.122</u>

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (plaatselijk)	-	5.521	-
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	15.000	18.717	21.206
Diaconale aard (wereldwijd)	32.500	39.908	34.800
Zending en evangelisatie	6.000	0	5.630
	<u>53.500</u>	<u>64.146</u>	<u>61.636</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Incidentele baten	-	4.042	-
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	42.470	3.568
	<u>-</u>	<u>46.512</u>	<u>3.568</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	1.200	4.216	684
Belastingen	1.750	1.718	1.705
Verzekeringen	1.000	1.970	-
Overige kosten	-	-	339
	<u>3.950</u>	<u>7.904</u>	<u>2.728</u>
	<u>3.950</u>	<u>7.904</u>	<u>2.728</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.000	3.409	1.582
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	1.500	0	4.304
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	633	-
	<u>3.500</u>	<u>4.042</u>	<u>5.886</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	3.000	2.814	2.454
Overige bijdragen en contributies	-	1.133	-
	<u>3.000</u>	<u>3.947</u>	<u>2.454</u>
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige vergoedingen	700	0	405
	<u>700</u>	<u>0</u>	<u>405</u>
	<u>700</u>	<u>0</u>	<u>405</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoefden en drukwerk	350	278	408
Telefoon-en internetabonnementen	-	372	-
Jaarrekeningcontrole	850	840	827
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	-	1.640	-
Overige kosten	-	526	-
	1.200	3.656	1.235
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.250	648	563
Overige rentelasten en bankkosten	-	72	-
	1.250	720	563
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuningsten personen en terugontvangsten	1.900	2.750	1.285
Ouderenwerk	8.500	882	7.557
Vakantiekosten doelgroep	-	646	-
Bezoekwerk	2.000	-	2.650
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	3.300	3.250	3.250
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	50	-	1.522
	15.750	7.528	16.264
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	3.000	5.294	17.904
Overige bijdragen wereldwijd	2.300	-	-
	5.300	5.294	17.904



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Diaconaal plaatselijk	-	4.493	-
Diaconaal regionaal/landelijk	15.000	18.547	26.584
Diaconaal wereldwijd	32.500	38.906	27.056
Zending en evangelisatie	6.000	-	5.630
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	-	-	2.366
Giften van niet-diaconale aard	-	200	-
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	2.000	-
	<u>53.500</u>	<u>64.146</u>	<u>61.636</u>

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves	-	59.470	3.568
	<u>-</u>	<u>59.470</u>	<u>3.568</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Gebouw Pompstraat	182.000	-	-	-7.000	175.000	555.027	175.000
	182.000	-	-	-7.000	175.000	555.027	175.000
Landerijen							
Bouwland (9.35.60 ha.)	366.568	-	-	49.470	416.038	-	416.038
	366.568	-	-	49.470	416.038	-	416.038