



**Protestantse
Kerk**

Waalse gemeente te Utrecht

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2021



**Waalse gemeente te Utrecht
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2021**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2021	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021	10
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
4	Staat van de vaste activa	28

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	1

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

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

Kerkelijk werkers

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

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,20

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	1
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	1
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	2
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	25
Aantal doopleden	0
Totaal aantal leden	25

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	25
---------------------------	----

ANBI-pagina pieterskerk-utrecht.nl/anbi/kerkvoogdij/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

In 2021 bedroegen de werkelijke opbrengsten baten uit verhuur ruim EUR 83.500. De huurinkomsten zijn hiermee een kleine EUR 35.000 hoger uitgevallen dan in 2020. Een mooi resultaat ondanks de nadelige gevolgen van Covid-19.

Aan subsidies werd een bedrag ontvangen van € 28.233.

Wat betreft de uitgaven en kosten zijn de kosten van de kerkgebouwen een kleine EUR 3.000 hoger uitgevallen dan begroot. Daarentegen vielen de kosten voor de kosterswoning EUR 18.000 lager uit. Voor het onderhoud van orgel dat in 2022 wordt uitgevoerd, werd EUR 150.000 gereserveerd. In de begroting was daar nog geen rekening mee gehouden. De werkelijke uitgaven vallen daardoor zo'n EUR 134.000 hoger uit.

In 2021 zijn alle gebouwen t.l.v. de Waalse gemeente Utrecht (op de Jaarrekening van het College van Kerkrentmeesters) gekomen. Vanaf dit jaar komen dan ook alle baten en lasten voor rekening van bovengenoemde WgU. In de begroting 2021 was daar nog geen rekening mee gehouden. De totale werkelijke kosten van overige gebouwen bedroegen EUR 70.075 inclusief EUR 28.000 aan dotatie aan onderhoudsvoorzieningen.

Tot en met 2020 kwamen de salariskosten van predikant en medewerkers voor een deel van de Diaconie, voor een deel van Fonds la Combe en voor een deel van de Waalse gemeente Utrecht (het College van Kerkrentmeesters). Dit was erg omslachtig en kostte de boekhouder veel tijd om alles goed uit te splitsen en toe te rekenen aan de juiste instantie. Om het eenvoudiger te maken voor KKA en daarmee op de kosten te besparen is besloten vanaf 2021 alle salariskosten voor rekening te laten komen van de Waalse gemeente Utrecht. De beleggingsresultaten blijven voor 100% in Fonds la Combe.

We mochten in dit jaar een legaat ontvangen van EUR 5.000. De incidentele baten inclusief herwaardering onroerende zaken en genoemd legaat beliepen totaal EUR 694.862.

Het operationele resultaat voor 2021 was begroot op negatief EUR 70.203. Door het corrigeren van de opbrengsten en kosten van gebouwen en de personeelskosten komt het operationele resultaat voor 2021 uit op negatief EUR 346.270

Met de incidentele baten bedraagt het daadwerkelijke resultaat EUR 353.072. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

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	
Pastorieën bewoond door predikant	504.000	504.000	
Kosterswoningen bewoond door koster	413.252	584.509	
Overige monumentale gebouwen	2.047.034	693.453	
Overige gebouwen	<u>115.100</u>	<u>-</u>	
	3.079.387	1.781.963	
Installaties en inventarissen			
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	12.376	-	
Monumentale orgels	1	0	
Niet-monumentale orgels	<u>1</u>	<u>-</u>	
	12.378	0	
Totaal vaste activa	<u><u>3.091.765</u></u>	<u><u>1.781.963</u></u>	

Vlottende activa

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
Debiteuren			
Debiteuren	<u>5.107</u>	5.107	<u>3.950</u> 3.950
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.414</u>	2.414	<u>534.329</u> 534.329
Beleggingen			
Aandelen (fondsen)	<u>23.712</u>	23.712	<u>24.232</u> 24.232
Geldmiddelen			
Bankrekeningen	<u>35.617</u>	35.617	<u>49.986</u> 49.986
Totaal vlottende activa	<u>66.850</u>		<u>612.497</u>
Totaal activa	<u>3.158.615</u>		<u>2.394.460</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>2.353.797</u>	<u>2.000.725</u>
	2.353.797	2.000.725
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Herwaarderingsreserves	<u>348.547</u>	<u>193.789</u>
	348.547	193.789
Totaal eigen vermogen	<u>2.702.344</u>	<u>2.194.514</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	383.742	188.839
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	383.742	188.839
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>383.742</u>	<u>188.839</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>66.902</u>	<u>6.679</u>
	66.902	6.679
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	2.551	1.226
Af te dragen pensioenpremies	0	473
Af te dragen loonheffingen	<u>3.076</u>	<u>2.729</u>
	5.627	4.428
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>72.529</u>	<u>11.107</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>456.271</u>	<u>199.946</u>
Totaal passiva	<u>3.158.615</u>	<u>2.394.460</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	91.700	83.579	48.701
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	35.460	2.846	26.920
Opbrengsten levend geld	7.000	5.303	8.219
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	37.000	28.233	39.008
Totaal baten A	171.160	119.961	122.848
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	96.893	230.563	139.973
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	10.000	70.075	24.082
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	22.200	125	22.579
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	-	67.252	-
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	3.000	5.081	5.613
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.200	2.549	7.514
Salarissen en vergoedingen	65.100	62.569	36.166
Kosten beheer, administratie en archief	27.200	27.671	28.819
Rentelasten/bankkosten	8.770	346	7.278
Totaal lasten A	241.363	466.231	272.024
Operationeel resultaat (A)	-70.203	-346.270	-149.176
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	6.000	854.100	98.446
Incidentele lasten	-6.000	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	0	854.100	98.446
Resultaat verslagjaar (A+B)	-70.203	507.830	-50.730
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-154.758	-41.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-154.758	-41.000
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-70.203	353.072	-91.730

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-346.270	-149.176
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	125	22.579
Mutaties voorzieningen	194.903	41.267
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-1.157	5.800
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	531.915	1.139.659
Crediteuren	60.223	-1.230
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.199	-599.423
	787.208	608.652
Kasstroom uit primaire activiteiten	440.938	459.476
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	699.862	8.000
Incidentele lasten	-	-
	699.862	8.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.140.800	467.476
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-1.142.668	-475.541
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-12.501	-
Mutaties in de beleggingen	-	49.338
	-	49.338
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.155.169	-426.203
Mutatie geldmiddelen	-14.369	41.273



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	49.986	8.713
Mutatie geldmiddelen	<u>-14.369</u>	<u>41.273</u>
Stand per 31 december	35.617	49.986

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 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. Het appartement in Duinkerken stond ten onrechte op de balans bij de Diaconie. Dit pand met een boekwaarde van € 115.100 is met ingang van 1 januari overgeheveld naar de Waalse gemeente Utrecht en onder incidentele baten verantwoord.

De verbouwing van Pieterskerkhof 5 1-4 is in 2020 in gang gezet, in 2021 geactiveerd voor € 1.113.581 en is in 2022 opgeleverd.

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.

Annexe Stichting

Stichting Fonds La Combe is een aparte rechtspersoon en gevestigd in Utrecht. Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (nr 30184953). De Stichting is een beleggingsvehikel waaruit, wanneer nodig, de tekorten van de Waalse gemeente Utrecht worden opgevangen en betaald.

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 rekening-courant verhouding met de Diaconie Waalse gemeente Utrecht ad. € 43.919 als vordering is afgeboekt en onder incidentele lasten verantwoord.

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. De Voorziening onderhoud pastorie ad. € 24.000 is overgeheveld van Fonds la Combe; daarnaast is € 4.000 gedoteerd aan deze voorziening. Bovendien is € 150.000 gedoteerd aan Voorziening orgel en € 4.000 aan Voorziening kosterswoning.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde. De ontvangen voorschotten van Fonds La Combe minus de rekening-courant verhouding, per saldo ad. 599.643 zijn vrijgevallen en onder incidentele baten verantwoord.

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	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster
Boekwaarde per 1 januari	1	504.000	584.509
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-171.257
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	504.000	413.252

	Overige monumentale gebouwen	Overige gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	693.453	-
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	1.198.825	115.100
Herwaarderingen	154.756	-
Boekwaarde per 31 december	2.047.034	115.100

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	-	0	-
Afschrijvingen	125	-	-
(Des-)investeringen	12.500	-	1
Herwaarderingen	1	1	-
Boekwaarde per 31 december	12.376	1	1

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	5.107	3.950
	<u>5.107</u>	<u>3.950</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Voorschot Kuijpers tbv huishoudelijke dienst	500	500
Nettosalaris	0	0
R/C Fonds la Combe	0	493.549
R/C Diaconie Waals Hervormde gemeente	0	39.411
Restitutie energiebelasting	0	-
Vooruitbetaalde kosten	825	-
Dividendbelasting	220	0
Energiekosten	0	-
Collecten, nog te storten	869	869
Overige	0	-
	<u>2.414</u>	<u>534.329</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Aandelen (fondsen)				
Bouwfonds Office Value Fd	-	23.712	23.712	24.232
ABN AMRO Effecten Fonds la Combe 44%	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	23.712	23.712	24.232

	2021	2020
<i>Bouwfonds Office Value Fd</i>		
Stand per 1 januari	24.232	24.124
Koersresultaten	-520	108
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	23.712	24.232

<i>ABN AMRO Effecten Fonds la Combe 44%</i>		
Stand per 1 januari	0	-
Mutaties	-	-49.338
Koersresultaten	-	49.338
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	0	0

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
ABN-AMRO 45.68.03.459 bestuurrekening	29.562	40.942
ABN-AMRO 51.89.74.065 spaarrekening	0	-
ABN-AMRO 55.51.25.971 restauratiecommissie	5.315	8.342
Roparco 27.50.04.058 Fonds Pieterskerk	740	702
	<hr/>	<hr/>
	35.617	49.986

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.000.725	2.092.455
Mutatie via resultaatbestemming	353.072	-91.730
Stand per 31 december	2.353.797	2.000.725

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2021	31-12-2020
Herwaarderingsreserves	348.547	193.789
	348.547	193.789

	2021	2020
<i>Gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	193.789	152.789
Toevoegingen via resultaatbestemming	154.758	41.000
Stand per 31 december	348.547	193.789

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2021	31-12-2020
Onderhoudsvoorzieningen		
Restauratie BRIM 1076899 t.b.v. kerk PkH 3	148.557	126.643
Restauratie SIM 1106949 t.b.v. kerk PkH 5	16.938	11.812
Groot onderhoud kerkgebouw	49.614	49.614
Onderhoud orgel	136.633	770
Onderhoud pastorie	28.000	-
Onderhoud kosterswoning	4.000	-
	383.742	188.839
	2021	2020
<i>Restauratie BRIM 1076899 t.b.v. kerk PkH 3</i>		
Stand per 1 januari	126.643	97.060
Toevoegingen via lastenrekeningen	21.914	29.583
Stand per 31 december	148.557	126.643
<i>Restauratie SIM 1106949 t.b.v. kerk PkH 5</i>		
Stand per 1 januari	11.812	6.686
Toevoegingen via lastenrekeningen	5.126	5.126
Stand per 31 december	16.938	11.812
<i>Groot onderhoud kerkgebouw</i>		
Stand per 1 januari	49.614	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	49.614
Stand per 31 december	49.614	49.614
<i>Onderhoud orgel</i>		
Stand per 1 januari	770	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	150.000	1.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	14.137	230
Stand per 31 december	136.633	770
<i>Onderhoud pastorie</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	28.000	-
Stand per 31 december	28.000	-

	2021	2020
<i>Onderhoud kosterswoning</i>		
Toevoegingen via lastenrekeningen	4.000	-
Stand per 31 december	<u>4.000</u>	<u>-</u>

	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorzieningen		
Columbarium	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2021	2020
<i>Columbarium</i>		
Stand per 1 januari	0	43.826
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-49.614
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	-5.788
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren		
Crediteuren	66.902	6.679
	<u>66.902</u>	<u>6.679</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.574	1.184
Bijdrage St. Fonds Wallonne 2017 en 2018	0	-
R/C Diaconie	0	-
Eneco, kerkgebouw	977	0
Kuijpers, teveel teruggestort	0	42
	<hr/> 2.551	<hr/> 1.226
Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremie	0	473
	<hr/> 0	<hr/> 473
Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing	3.076	2.729
	<hr/> 3.076	<hr/> 2.729

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	55.000	50.915	39.911
Pastorieën bewoond door predikant	-	7.727	-
Kosterswoningen bewoond door koster	5.700	5.580	5.580
Overige bebouwde eigendommen	28.000	7.500	-
Buffetten	3.000	2.015	2.210
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	9.842	1.000
	91.700	83.579	48.701
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	460	-	177
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	35.000	2.846	26.743
	35.460	2.846	26.920
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	4.000	3.030	4.740
Collecten in kerkdiensten	1.500	1.626	2.072
Giften	-	45	461
Overige opbrengsten levend geld	1.500	602	946
	7.000	5.303	8.219
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	37.000	28.233	34.709
Bijdragen kerkelijke organen	-	-	4.299
	37.000	28.233	39.008

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	694.862	-
Koersresultaat beleggingen	-	-520	49.446
Herwaardering onroerende zaken	-	154.758	41.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkeningen	-	5.000	8.000
Baten begraafplaatsen	6.000	-	-
	<u>6.000</u>	<u>854.100</u>	<u>98.446</u>
599.643 Vrijval rek. crt. Fonds la Combe			
24.000 Vrijval Voorziening pastorie van Fonds la Combe			
-/- 43.919 Afboeken rek.crt. Diaconie			
115.100 Appartement Duinkerken ten onrechte bij Diaconie			
38 Overige			
694.862 Incidentele baten			

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	15.000	10.959	50.845
Belastingen	2.000	422	2.228
Verzekeringen	9.000	10.805	12.335
Energie en water	18.100	20.473	32.492
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	27.000	21.914	79.197
Dotaties aan overige voorzieningen	-	-	-49.614
Overige kosten	350	9.577	6.133
	<u>71.450</u>	<u>74.150</u>	<u>133.616</u>
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Onderhoud	5.000	-	-
Belastingen	500	1.157	52
Verzekeringen	1.300	164	1.498
Energie en water	7.300	1.092	2.269
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.343	4.000	-
Overige kosten	-	-	1.538
	<u>24.443</u>	<u>6.413</u>	<u>5.357</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	-	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	150.000	1.000
	<u>1.000</u>	<u>150.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>96.893</u>	<u>230.563</u>	<u>139.973</u>
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen			
Overige monumentale gebouwen			
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	5.126	5.126
	<u>-</u>	<u>5.126</u>	<u>5.126</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Overige bebouwde eigendommen			
Onderhoud	-	8.578	-
Belastingen	-	4.821	-
Verzekeringen	-	1.505	-
Energie en water	-	19.009	17.798
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	28.000	-
Overige kosten	-	-	887
	-	61.913	18.685
Overige kosten (on)roerende zaken			
Buffetten	1.000	-	271
Overige kosten	9.000	3.036	-
	10.000	3.036	271
	10.000	70.075	24.082
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kosterswoningen bewoond door koster	22.200	-	22.579
Kerkelijke inventarissen	-	125	-
	22.200	125	22.579
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	-	64.178	-
Vaste onkostenvergoedingen	-	375	-
	-	64.553	-
21.907 = 25% doorberekend aan Waals Hervormde Gemeente Rotterdam			
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	-	1.684	-
Overige kosten pastoraat	-	1.015	-
	-	2.699	-
	-	67.252	-

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.500	2.465	4.882
Overige kosten kerkelijke activiteiten	500	2.616	731
	3.000	5.081	5.613
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	2.500	1.716	2.287
Afdrachten voor de solidariteitskas	200	205	205
Overige bijdragen en contributies	5.500	628	5.022
	8.200	2.549	7.514
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	22.850	27.643	22.597
Pensioenpremies	3.450	2.654	2.141
Sociale lasten	2.800	4.344	3.778
Overige vergoedingen	-	2.822	-
	29.100	37.463	28.516
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	-	10.153	-
Pensioenpremies	-	1.185	-
Sociale lasten	-	1.613	-
Overige vergoedingen	-	558	-
	-	13.509	-
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	24.000	-	-
Pensioenpremies	3.000	-	-
Sociale lasten	5.000	-	-
Overige vergoedingen	3.000	-	-
	35.000	-	-

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	-	6.800	-
Overige kosten vrijwilligers	1.000	450	-
Overige vergoedingen	-	4.347	7.650
	<u>1.000</u>	<u>11.597</u>	<u>7.650</u>
	<u>65.100</u>	<u>62.569</u>	<u>36.166</u>
 Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	500	196	48
Bureaubehoefden en drukwerk	1.000	2.669	1.046
Telefoon	650	912	647
Financiële administratie	23.300	22.804	22.791
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	250	255	252
Publiciteit	1.500	360	4.035
Overige kosten	-	475	-
	<u>27.200</u>	<u>27.671</u>	<u>28.819</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	270	346	255
Kosten vermogensbeheer	8.500	-	7.023
	<u>8.770</u>	<u>346</u>	<u>7.278</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Lasten begraafplaatsen	6.000	-	-
	<u>6.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	154.758	41.000
	<u>-</u>	<u>154.758</u>	<u>41.000</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							
Pieterskerk, PKH 3 en 4	1	-	-	-	1	11.392.500	0
	1	-	-	-	1	11.392.500	0
Pastorieën bewoond door predikant							
Alfred Nobellaan 112, De Bilt	504.000	-	-	-	504.000	351.200	501.000
	504.000	-	-	-	504.000	351.200	501.000
Kosterswoningen bewoond door koster							
Pieterskerkhof 5 verbouwing	247.025	-	-247.025	-	0	0	0
Van der Helststraat 1	337.484	-	75.768	-	413.252	141.700	295.000
	584.509	-	-171.257	-	413.252	141.700	295.000

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Overige monumentale gebouwen							
Pand Pieterskerkhof 5 app. 1-4	693.453	-	1.113.581	-	1.807.034	2.558.600	660.000
Pieterskerkhof 5 verbouwing	-	-	85.244	154.756	240.000	0	240.000
	693.453	-	1.198.825	154.756	2.047.034	2.558.600	900.000
Overige gebouwen							
Appartement Duinkerken	-	-	115.100	-	115.100	0	115.100
	-	-	115.100	-	115.100	0	115.100
Installaties en inventarissen							
Inventarissen in kerkelijke gebouwen							
Vleugel	-	125	12.500	-	12.375	-	-
Inventaris	-	-	-	1	1	-	-
	-	125	12.500	1	12.376	-	-

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde
Monumentale orgels						
Kistorgel	0	-	-	1	1	-
	0	-	-	1	1	-
Niet-monumentale orgels						
Hoofdorgel	-	-	1	-	1	-
	-	-	1	-	1	-