



**Protestantse
Kerk**

Waalse gemeente te Utrecht

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2022



**Waalse gemeente te Utrecht
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2022**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2022	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	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	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,75
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,75
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	4
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,40

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	0
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/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van het college van kerkrentmeesters

In 2022 bedroegen de werkelijke opbrengsten uit verhuur EUR 166.585. Dit is bijna een verdubbeling ten opzichte van het jaar 2021, maar blijft EUR 2.750 achter bij wat begroot was. De opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen was begroot op EUR 46.250. Met een opbrengst van EUR 1.369 bleef dit ver achter. Totaal ontvingen wij een kleine EUR 48.000 minder dan verwacht. Op het aandelenpakket van EUR 23.712 werd een verlies geleden van EUR 18.848

Aan subsidies werd een bedrag ontvangen van het Rijk van EUR 27.040.

Aan Vrijwillige bijdragen werd een bedrag ontvangen van EUR 5.005. Bijna EUR 2.000 meer dan in 2021.

Uitgaven en kosten van kerkgebouwen:

Op een groot deel van het dak werden de leien vervangen. Voor een belangrijk deel konden de kosten worden betaald uit ontvangen subsidies en gevormde voorzieningen. In de kerk werd de wand achter het grote orgel schoongemaakt en gestukt. Het orgel zelf werd volledig gerenoveerd en kan er zo weer jaren tegen.

Voor het onderhoud aan de pastorie in De Bilt en het pand Van der Helststraat 1 vindt jaarlijks een dotatie plaats aan een voorziening waaruit het onderhoud van het betreffende pand wordt betaald.

Het pand Pieterskerkhof 5 werd verbouwd tot kantoren en vergaderruimte. Inmiddels zijn voor 2 ruimtes vaste huurders gevonden, te weten Alliance Française en Whisful Singing. Daarnaast wordt een van de ruimtes wordt gebruikt als kantoor voor de administratie van de Eglise Wallonne Utrecht.

Het Resultaat naar Algemene reserve voor 2022 komt uit op een positief resultaat van EUR 215.647. Dit wordt veroorzaakt door stortingen uit Fonds la Combe om de restauratie van het kerkgebouw te bekostigen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	512.000	504.000
Kosterswoningen bewoond door koster	0	413.252
Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen	2.089.738	2.047.034
Overige niet-kerkelijke gebouwen	<u>563.252</u>	<u>115.100</u>
	3.164.991	3.079.387
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	11.126	12.376
Monumentale orgels	1	1
Niet-monumentale orgels	<u>1</u>	<u>1</u>
	11.128	12.378
Totaal vaste activa	<u>3.176.119</u>	<u>3.091.765</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Debiteuren		
Debiteuren	<u>6.447</u>	<u>5.107</u>
	6.447	5.107
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>24.003</u>	<u>2.414</u>
	24.003	2.414
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	<u>8.335</u>	<u>23.712</u>
	8.335	23.712
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>7.213</u>	<u>35.617</u>
	7.213	35.617
Totaal vlottende activa	<u>45.998</u>	<u>66.850</u>
Totaal activa	<u>3.222.117</u>	<u>3.158.615</u>

Passiva**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>2.569.444</u>	<u>2.353.797</u>
	2.569.444	2.353.797
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Herwaarderingsreserves niet- kerkelijke onroerende zaken	<u>400.447</u>	<u>348.547</u>
	400.447	348.547
Totaal eigen vermogen	<u>2.969.891</u>	<u>2.702.344</u>

Vreemd vermogen**Vreemd vermogen lange termijn**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	97.695	383.742
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>
	97.695	383.742
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>97.695</u>	<u>383.742</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>21.685</u>	<u>66.902</u>
	21.685	66.902
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	126.590	2.551
Af te dragen pensioenpremies	1.209	0
Af te dragen loonheffingen	<u>5.047</u>	<u>3.076</u>
	132.846	5.627
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>154.531</u>	<u>72.529</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>252.226</u>	<u>456.271</u>
Totaal passiva	<u>3.222.117</u>	<u>3.158.615</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	169.335	166.585	83.579
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	46.250	1.369	2.846
Opbrengsten levend geld	8.250	7.903	5.303
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	27.000	27.040	28.233
Totaal baten A	250.835	202.897	119.961
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	117.264	174.000	230.563
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	28.126	135.578	70.075
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	22.600	1.250	125
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	97.528	74.523	67.252
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	6.000	13.382	5.081
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	7.200	2.935	2.549
Salarissen en vergoedingen	118.550	90.710	62.569
Kosten beheer, administratie en archief	38.510	32.772	27.671
Rentelasten/bankkosten	500	449	346
Totaal lasten A	436.278	525.599	466.231
Operationeel resultaat (A)	-185.443	-322.702	-346.270
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	185.000	591.520	854.100
Incidentele lasten	-	-1.271	-
Incidentele baten en lasten (B)	185.000	590.249	854.100
Resultaat verslagjaar (A+B)	-443	267.547	507.830
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-51.900	-154.758
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-51.900	-154.758
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-443	215.647	353.072

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-322.702	-346.270
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.250	125
Mutaties voorzieningen	-286.047	194.903
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-1.340	-1.157
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-21.589	531.915
Crediteuren	-45.217	60.223
Kortlopende schulden en overlopende passiva	127.219	1.199
	<u>-225.724</u>	<u>787.208</u>
Kasstroom uit primaire activiteiten	<u>-548.426</u>	<u>440.938</u>
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	558.468	699.862
Incidentele lasten	-1.271	-
	<u>557.197</u>	<u>699.862</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>8.771</u>	<u>1.140.800</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-33.704	-1.142.668
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-	-12.501
Mutaties in de beleggingen	-3.471	-
	<u>-37.175</u>	<u>-1.155.169</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-37.175</u>	<u>-1.155.169</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-28.404</u>	<u>-14.369</u>



	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	35.617	49.986
Mutatie geldmiddelen	<u>-28.404</u>	<u>-14.369</u>
Stand per 31 december	7.213	35.617

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

De verbouwing van Pieterskerkhof 5 1-4 is in 2020 in gang gezet en in 2022 opgeleverd voor een totaalbedrag van € 1.245.737.

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.

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.

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 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, Herwaarderingsreserves, 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. De Onderhoudsvoorziening BRIM is ultimo boekjaar nihil. In het boekjaar is aan groot onderhoud orgel € 145.842 onttrokken aan de Onderhoudsvoorziening orgel en € 15.000 gedoteerd, waarvan 5.000 jaarlijks terugkerend.

Schulden

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

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Indeling staat van baten en lasten

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

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B.

Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

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

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

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster
Boekwaarde per 1 januari	1	504.000	413.252
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-413.252
Herwaarderingen	-	8.000	-
Boekwaarde per 31 december	1	512.000	0

	Overige niet- kerkelijke monumentale gebouwen	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	2.047.034	115.100
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	33.704	413.252
Herwaarderingen	9.000	34.900
Boekwaarde per 31 december	2.089.738	563.252

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	12.376	1	1
Afschrijvingen	1.250	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	11.126	1	1

Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren		
Debiteuren	6.447	5.107
	<u>6.447</u>	<u>5.107</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Voorschot Kuijpers tbv huishoudelijke dienst	500	500
Nettosalaris	-	0
R/C Fonds la Combe	7.128	0
R/C Diaconie Waals Hervormde gemeente	0	0
Restitutie energiebelasting	-	0
Vooruitbetaalde kosten	1.825	825
Dividendbelasting	330	220
Energiekosten	-	0
Collecten, nog te storten	0	869
WHG Rotterdam, restant	11.331	0
Kuijpers, huurverhoging	925	-
Kuijpers, restitutie	238	-
Energiebelasting PKH 2020 en 2021	892	-
Overige	834	-
	<u>24.003</u>	<u>2.414</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
Aandelen (fondsen)				
Bouwfonds Office Value Fd	-	4.864	4.864	23.712
Oikocredit	0	3.471	3.471	0
	<u>0</u>	<u>8.335</u>	<u>8.335</u>	<u>23.712</u>

	2022	2021
<i>Bouwfonds Office Value Fd</i>		
Stand per 1 januari	23.712	24.232
Koersresultaten	-18.848	-520
Stand per 31 december	<u>4.864</u>	<u>23.712</u>
<i>Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	3.471	-
Stand per 31 december	<u>3.471</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
Bankrekeningen		
ABN-AMRO 45.68.03.459 bestuurrekening	6.437	29.562
ABN-AMRO 51.89.74.065 spaarrekening	-	0
ABN-AMRO 55.51.25.971 restauratiecommissie	776	5.315
Roparco 27.50.04.058 Fonds Pieterskerk	0	740
	<u>7.213</u>	<u>35.617</u>

Passiva
Eigen vermogen
Eigen vermogen

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.353.797	2.000.725
Mutatie via resultaatbestemming	215.647	353.072
Stand per 31 december	<u>2.569.444</u>	<u>2.353.797</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2022	31-12-2021
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	400.447	348.547
	<u>400.447</u>	<u>348.547</u>

	2022	2021
<i>Gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	348.547	193.789
Toevoegingen via resultaatbestemming	51.900	154.758
Stand per 31 december	<u>400.447</u>	<u>348.547</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Onderhoudsvoorzieningen		
Restauratie BRIM 1076899 t.b.v. kerk PkH 3	0	148.557
Restauratie SIM 1106949 t.b.v. kerk PkH 5	16.795	16.938
Groot onderhoud kerkgebouw	49.614	49.614
Onderhoud orgel	5.791	136.633
Onderhoud pastorie	23.778	28.000
Onderhoud kosterswoning	1.717	4.000
	97.695	383.742
	2022	2021
<i>Restauratie BRIM 1076899 t.b.v. kerk PkH 3</i>		
Stand per 1 januari	148.557	126.643
Toevoegingen via lastenrekeningen	55.350	21.914
Onttrekkingen niet via baten en lasten	203.907	-
Stand per 31 december	0	148.557
<i>Restauratie SIM 1106949 t.b.v. kerk PkH 5</i>		
Stand per 1 januari	16.938	11.812
Toevoegingen via lastenrekeningen	5.126	5.126
Onttrekkingen niet via baten en lasten	5.269	-
Stand per 31 december	16.795	16.938
<i>Groot onderhoud kerkgebouw</i>		
Stand per 1 januari	49.614	49.614
Stand per 31 december	49.614	49.614
<i>Onderhoud orgel</i>		
Stand per 1 januari	136.633	770
Toevoegingen via lastenrekeningen	15.000	150.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	145.842	14.137
Stand per 31 december	5.791	136.633

	2022	2021
<i>Onderhoud pastorie</i>		
Stand per 1 januari	28.000	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	28.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	4.222	-
Stand per 31 december	<u>23.778</u>	<u>28.000</u>

<i>Onderhoud kosterswoning</i>		
Stand per 1 januari	4.000	-
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	4.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	2.283	-
Stand per 31 december	<u>1.717</u>	<u>4.000</u>

	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorzieningen		
Columbarium	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

	2022	2021
<i>Columbarium</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren		
Crediteuren	<u>21.685</u>	<u>66.902</u>
	21.685	66.902

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	3.285	1.574
Bijdrage St. Fonds Wallonne 2017 en 2018	-	0
R/C Diaconie	-	0
Eneco, kerkgebouw	5.441	977
Kuijpers, teveel teruggestort	0	0
Waarborgsommen	17.215	-
Donatiezuil, huur december	54	-
Rekening courant Diaconie	100.595	-
	<hr/> 126.590	<hr/> 2.551
 Af te dragen pensioenpremies		
Pensioenpremie	1.209	0
	<hr/> 1.209	<hr/> 0
 Af te dragen loonheffingen		
Loonheffing	5.047	3.076
	<hr/> 5.047	<hr/> 3.076

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			
Monumentale kerkgebouwen	70.000	57.645	50.915
Pastorieën bewoond door predikant	8.135	8.135	7.727
Kosterswoningen bewoond door koster	5.700	-	5.580
Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen	-	73.144	-
Overige niet-kerkelijke gebouwen	75.000	14.560	7.500
Buffetten	2.000	3.090	2.015
Overige opbrengsten onroerende zaken	8.500	10.011	9.842
	169.335	166.585	83.579
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	100	-8	-
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	46.150	1.377	2.846
	46.250	1.369	2.846
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	5.000	5.005	3.030
Collecten in kerkdiensten	2.000	1.562	1.626
Giften	500	-185	45
Overige opbrengsten levend geld	750	1.521	602
	8.250	7.903	5.303
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	27.000	27.040	28.233
	27.000	27.040	28.233

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	185.000	558.468	694.862
Koersresultaat beleggingen	-	-18.848	-520
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	43.900	154.758
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	8.000	-
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	5.000
	185.000	591.520	854.100

Incidentele baten:

180.000 Fonds la Combe t.b.v. exploitatie

350.000 Fonds la Combe t.b.v. investering restauratie PkH 3

25.000 Diaconie WgU

3.468 Oikocredit

558.468 Totaal

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	27.000	63.363	10.959
Belastingen	2.000	416	422
Verzekeringen	12.000	1.626	10.805
Energie en water	30.000	19.565	20.473
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	21.914	55.350	21.914
Overige kosten	17.500	17.940	9.577
	<u>110.414</u>	<u>158.260</u>	<u>74.150</u>
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Onderhoud	1.000	-	-
Belastingen	100	604	1.157
Verzekeringen	1.500	136	164
Energie en water	2.500	-	1.092
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	4.000
Overige kosten	750	-	-
	<u>5.850</u>	<u>740</u>	<u>6.413</u>
Monumentale orgels			
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	15.000	150.000
	<u>1.000</u>	<u>15.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>117.264</u>	<u>174.000</u>	<u>230.563</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen			
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	5.126	5.126	5.126
	<u>5.126</u>	<u>5.126</u>	<u>5.126</u>
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	-	71.331	8.578
Belastingen	-	6.065	4.821
Verzekeringen	-	659	1.505
Energie en water	20.000	41.018	19.009
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	-	28.000
Overige kosten	1.000	6.466	-
	<u>21.000</u>	<u>125.539</u>	<u>61.913</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Overige kosten (on)roerende zaken			
Beheer derden	-	3.978	-
Installaties en inventarissen	1.000	-	-
Buffetten	1.000	935	-
Overige kosten	-	-	3.036
	<u>2.000</u>	<u>4.913</u>	<u>3.036</u>
	<u>28.126</u>	<u>135.578</u>	<u>70.075</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Overige niet-kerkelijke gebouwen	22.600	-	-
Kerkelijke installaties en inventarissen	-	1.250	125
	<u>22.600</u>	<u>1.250</u>	<u>125</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	93.028	67.286	64.178
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	500	375	375
	<u>93.528</u>	<u>67.661</u>	<u>64.553</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	2.000	2.531	1.684
Overige kosten pastoraat	2.000	4.331	1.015
	<u>4.000</u>	<u>6.862</u>	<u>2.699</u>
	<u>97.528</u>	<u>74.523</u>	<u>67.252</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	4.000	3.063	2.465
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.000	10.319	2.616
	<u>6.000</u>	<u>13.382</u>	<u>5.081</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	2.000	1.529	1.716
Afdrachten voor de solidariteitskas	200	205	205
Overige bijdragen en contributies	5.000	1.201	628
	<u>7.200</u>	<u>2.935</u>	<u>2.549</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	23.000	41.375	27.643
Pensioenpremies	2.300	3.774	2.654
Sociale lasten	3.900	6.823	4.344
Overige vergoedingen	5.000	3.080	2.822
	<u>34.200</u>	<u>55.052</u>	<u>37.463</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	10.000	11.763	10.153
Pensioenpremies	1.200	1.435	1.185
Sociale lasten	1.700	1.791	1.613
Overige vergoedingen	-	126	558
	<u>12.900</u>	<u>15.115</u>	<u>13.509</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	24.600	10.403	-
Pensioenpremies	3.100	978	-
Sociale lasten	5.150	1.661	-
Overige vergoedingen	3.100	148	-
	<u>35.950</u>	<u>13.190</u>	<u>-</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	8.500	7.200	6.800
Overige kosten personeel	6.000	-	-
Overige kosten vrijwilligers	1.000	153	450
Overige vergoedingen	20.000	-	4.347
	<u>35.500</u>	<u>7.353</u>	<u>11.597</u>
	<u>118.550</u>	<u>90.710</u>	<u>62.569</u>

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	500	168	196
Bureaubehoeften en drukwerk	1.000	6.115	2.669
Telefoon-en internetabonnementen	850	1.045	912
Financiële administratie	23.900	23.761	22.804
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	260	293	255
Publiciteit	12.000	1.390	360
Overige kosten	-	-	475
	<u>38.510</u>	<u>32.772</u>	<u>27.671</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	500	435	346
Kosten vermogensbeheer	-	14	-
	<u>500</u>	<u>449</u>	<u>346</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	1.271	-
	<u>-</u>	<u>1.271</u>	<u>-</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	51.900	154.758
	<u>-</u>	<u>51.900</u>	<u>154.758</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							
Monumentale kerkgebouwen							
Pieterskerk, PKH 3 en 4	1	-	-	-	1	6.012.675	0
	1	-	-	-	1	6.012.675	0
Pastorieën bewoond door predikant							
Alfred Nobellaan 112, De Bilt	504.000	-	-	8.000	512.000	389.319	512.000
	504.000	-	-	8.000	512.000	389.319	512.000
Kosterswoningen bewoond door koster							
Pieterskerkhof 5 verbouwing	0	-	-	-	0	0	0
Van der Helststraat 1	413.252	-	-413.252	-	0	0	0
	413.252	-	-413.252	-	0	0	0

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Overige niet-kerkelijke monumentale gebouwen							
Pand Pieterskerkhof 5 app. 1-4	1.807.034	-	33.704	-	1.840.738	2.127.792	735.000
Pieterskerkhof 5 verbouwing	240.000	-	-	9.000	249.000	0	249.000
	<u>2.047.034</u>	<u>-</u>	<u>33.704</u>	<u>9.000</u>	<u>2.089.738</u>	<u>2.127.792</u>	<u>984.000</u>
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Appartement Duinkerken	115.100	-	-	34.900	150.000	0	150.000
Van der Helststraat 1	-	-	413.252	-	413.252	157.080	380.000
	<u>115.100</u>	<u>-</u>	<u>413.252</u>	<u>34.900</u>	<u>563.252</u>	<u>157.080</u>	<u>530.000</u>
Installaties en inventarissen							
Inventarissen in kerkelijke gebouwen							
Vleugel	12.375	1.250	-	-	11.125	-	-
Inventaris	1	-	-	-	1	-	-
	<u>12.376</u>	<u>1.250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Balans 01-01-2022	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2022	Verzekerde waarde
Monumentale orgels						
Kistorgel	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-
Niet-monumentale orgels						
Hoofdorgel	1	-	-	-	1	-
	1	-	-	-	1	-