



**Protestantse  
Kerk**

**Hervormde gemeente te Valkenburg (zh)**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2021**



## **Hervormde gemeente te Valkenburg (zh)**

### **College van Kerkrentmeesters**

#### **Jaarrekening 2021**

#### **Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	6
3.1	Balans per 31 december 2021 . . . . .	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2021 . . . . .	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021 . . . . .	11
3.4	Grondslagen . . . . .	12
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	19
4	Staat van de vaste activa . . . . .	25

## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

### 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	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,80
Waarvan vacatures in FTE	0,80
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

#### *Kerkelijk werkers*

Aantal kerkelijk werkers	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,67
Waarvan vacatures in FTE	0,00

### Personeel

#### *Overige betaalde medewerkers*

Aantal overige betaalde medewerkers	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,69

### Ouderlingen

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

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	12
Waarvan vacatures	2

### College van kerkrentmeesters

#### *Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	6
Waarvan vacatures	0

#### *Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen	6
Waarvan vacatures	0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

**Leden**

Aantal belijdende leden	554
Aantal doopleden	737
Totaal aantal leden	1.291

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden	700
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.hervormdegemeentevalkenburg.nl/  
kerkenraad/anbi-hervormde-gemeente-  
valkenburg-aan-den-rijn/](http://www.hervormdegemeentevalkenburg.nl/kerkenraad/anbi-hervormde-gemeente-valkenburg-aan-den-rijn/)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Deze jaarrekening is gemaakt in het rapportage systeem van de PKN, genaamd FRIS (Financieel Rapportage en Informatie Systeem).

### **Monumentale kerkgebouw en inventarissen**

Conform de richtlijn is het kerkgebouw, net als voorgaand jaar, gewaardeerd op het minimale bedrag van € 1. Dit geldt ook voor alle in de kerk aanwezige inventaris en het orgel. De in 2020 op de balans nog aanwezige inventaris is, volgens de aankondiging van vorig jaar, afgeschreven naar een restwaarde van € 1. Dit betrof de diverse investeringen in het mogelijk maken van de online diensten, welke in 2 jaar zijn afgeschreven.

### **Pastorie**

De pastorie is tegen de actuele waarde gewaardeerd op € 592.000 (WOZ-waarde op 01.01.2020) gehanteerd. Dat is € 13.000 meer dan in 2020. Dit zien we terug in de herwaarderingsreserve die nu op € 92.000 is gebracht.

### **Toelichting operationeel resultaat**

Het operationeel resultaat is uitgekomen op € 52.015 positief. Dit is aanzienlijk beter dan begroot, maar is nagenoeg geheel verklaarbaar door het uitblijven van een vaste predikant in 2021.

De baten uit levend geld waren net als in 2020 ook in 2021 weer hoger dan begroot (€ ruim 16.000), waaruit de betrokkenheid van onze gemeente blijkt en waarvoor wij dan ook zeer dankbaar zijn.

De totale lasten lagen totaal ruim € 50.000 lager dan begroot. Een belangrijke oorzaak hiervan is dat in het grootste deel van 2021 geen predikant meer verbonden was aan de gemeente. Ook konden in 2021, als gevolg van de COVID-19 pandemie, niet alle kerkelijke activiteiten doorgang vinden, die wel waren begroot. (begroot €7.500, realisatie € 2.500).

### **Toelichting incidentele baten en lasten**

Dit betreft de hier al eerder genoemde verhoging van de WOZ-waarde van de pastorie

### **Toelichting mutaties bestemmingsreserves**

Van het totale resultaat A plus B is € 1.283 toegevoegd aan de bestemmingsreserve orgel en € 13.000 aan de herwaarderingsreserve.

Het positieve eindresultaat (D) is toegevoegd aan de algemene reserve: € 50.733.

### **Toelichting financiële positie**

Het totale eigen vermogen bedraagt € 951.966. Hiervan zijn de algemene reserves € 855.164 en de bestemmingsreserves € 96.802. De actiefwaarde van de kerkelijke gebouwen bedraagt € 592.001. Van de algemene reserves is dus € 592.001 bestemd voor de financiering van de kerkelijke gebouwen. De vrije buffer op basis van de op het moment van het opmaken van de jaarrekening (algemene reserves + herwaarderingsreserve minus de actiefwaarde van de kerkelijke gebouwen) is ca. € 360.000.

Het College van Kerkrentmeesters heeft in 2021 opdracht gegeven tot een inventarisatie van het toekomstig onderhoud. Deze inventarisatie kon nog niet tot in detail meegenomen worden in de ramingen die voor 2022 werden opgesteld. Ook is op het moment van het opstellen van de jaarrekening over 2021 nog geen inzicht in de mate waarin de tot dan toe opgebouwde reserves

toereikend zullen zijn. Wel is duidelijk dat we aan de vooravond staan van verschillende onderhoudsprojecten. Net als in 2021 zal daarom ook in 2022 sprake moeten zijn van behoedzaam financieel beheer.

Het College van Kerkrentmeesters

De penningmeester a.i.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2021

##### Activa

##### Vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Onroerende zaken</b>		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Pastorieën bewoond door predikant	592.000	579.000
	592.001	579.001
<b>Installaties en inventarissen</b>		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	1	9.965
Niet-monumentale orgels	1	1
	2	9.966
<b>Totaal vaste activa</b>	592.003	588.967

##### Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	0	0
	0	0
<b>Geldmiddelen</b>		
(Wijk)kassen	484	361
Bankrekeningen	138.447	10.226
Deposito's korte termijn	360.560	432.851
	499.490	443.438
<b>Totaal vlottende activa</b>	499.490	443.438
<b>Totaal activa</b>	1.091.493	1.032.405

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>855.164</u>	<u>804.431</u>
	855.164	804.431
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Orgels	4.802	3.519
Herwaarderingsreserves	<u>92.000</u>	<u>79.000</u>
	96.802	82.519
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>951.966</u>	<u>886.950</u>

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Vorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>124.376</u>	<u>134.415</u>
	124.376	134.415
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>124.376</u>	<u>134.415</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	12.749	8.109
Collectebonnen/-munten	<u>2.403</u>	<u>2.931</u>
	15.152	11.040
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>15.152</u>	<u>11.040</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>139.528</u>	<u>145.455</u>



**Totaal passiva**

---

1.091.493

---

1.032.405

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	22.100	17.545	21.452
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	10	113
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	2.000	2.000	2.000
Opbrengsten levend geld	156.250	173.653	166.165
Door te zenden collecten en giften	9.250	10.855	9.609
<b>Totaal baten A</b>	<b>189.600</b>	<b>204.064</b>	<b>199.339</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	35.700	37.772	41.668
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	1.500	634	227
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	11.658	9.964	183.970
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	91.300	43.374	94.637
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	7.500	2.558	4.901
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	11.650	10.567	11.540
Salarissen en vergoedingen	32.550	31.035	34.086
Kosten beheer, administratie en archief	4.100	4.092	4.182
Rentelasten/bankkosten	750	1.198	823
Afdrachten door te zenden collecten en giften	9.250	10.855	9.609
<b>Totaal lasten A</b>	<b>205.958</b>	<b>152.049</b>	<b>385.644</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-16.358</b>	<b>52.015</b>	<b>-186.305</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	13.000	82.489
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>13.000</b>	<b>82.489</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-16.358</b>	<b>65.015</b>	<b>-103.817</b>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	-	0
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-2.000	-14.283	-79.775
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-2.000</b>	<b>-14.283</b>	<b>-79.775</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-18.358</b>	<b>50.733</b>	<b>-183.591</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	52.015	-186.305
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	9.964	183.970
Mutaties voorzieningen	-10.039	7.110
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	0	10.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.112	-1.153
	4.037	199.927
Kasstroom uit primaire activiteiten	56.052	13.622
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	3.489
Incidentele lasten	-	-
	0	3.489
Kasstroom uit operationele activiteiten	56.052	17.110
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-	-19.927
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-19.927
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	56.052	-2.817
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	443.438	446.255
Mutatie geldmiddelen	56.052	-2.817
Stand per 31 december	499.490	443.438

## 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*

Aangezien met ingang van het boekjaar 2020 de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN is aangepast, zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn conform de genoemde richtlijn aangepast.

### 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 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	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	579.000
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	13.000
Boekwaarde per 31 december	1	592.000

##### Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	9.965	1
Afschrijvingen	9.964	-
(Des-)investeringen	-	-
Herwaarderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	1

##### Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Toegezegde gift orgel	0	0
	0	0



**Geldmiddelen**

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>(Wijk)kassen</b>		
Kas	484	361
	<hr/> 484	<hr/> 361
<b>Bankrekeningen</b>		
Rabobank	80.753	4.115
ING	50.935	4.587
Regio Bank	6.759	1.525
	<hr/> 138.447	<hr/> 10.226
<b>Deposito's korte termijn</b>		
Rabobank Doelreserveren	100.000	240.000
ING Spaarrekening	100.000	54.000
Regio Bank Spaar *437	82.120	102.109
Regio Bank Munten	14.342	17.648
Regio Bank Spaar *602	64.097	19.094
	<hr/> 360.560	<hr/> 432.851

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

	2021	2020
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	804.431	988.022
Mutatie via resultaatbestemming	50.733	-183.591
Stand per 31 december	855.164	804.431

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	31-12-2021	31-12-2020
Orgels	4.802	3.519
Herwaarderingsreserves	92.000	79.000
	96.802	82.519

	2021	2020
<i>Orgel</i>		
Stand per 1 januari	3.519	2.745
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.283	775
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	4.802	3.519

<i>Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	79.000	-
Toevoegingen via resultaatbestemming	13.000	79.000
Stand per 31 december	92.000	79.000

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

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	124.376	134.415
	<u>124.376</u>	<u>134.415</u>
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Onderhoudsvoorzieningen</i>		
Stand per 1 januari	134.415	127.305
Toevoegingen via lastenrekeningen	12.500	12.500
Onttrekkingen niet via baten en lasten	22.539	5.390
Stand per 31 december	<u>124.376</u>	<u>134.415</u>

**Vreemd vermogen korte termijn**
**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	12.749	8.109
	<u>12.749</u>	<u>8.109</u>
<b>Collectebonnen/-munten</b>		
Collectemunten	2.403	2.931
	<u>2.403</u>	<u>2.931</u>

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Monumentale kerkgebouwen	3.000	15.511	12.679
Pastorieën bewoond door predikant	5.100	395	7.776
Overige monumentale gebouwen	11.000	-	-
Buffetten	3.000	1.640	997
	<u>22.100</u>	<u>17.545</u>	<u>21.452</u>
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Rente van banken	0	10	113
	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>113</u>
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
<b>Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen</b>			
Overige opbrengsten	2.000	2.000	2.000
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Vrijwillige bijdragen	125.000	126.023	126.510
Collecten in kerkdiensten	22.500	31.076	33.117
Giften	250	8.712	1.356
Solidariteitskas en quotum	5.000	7.843	4.993
Overige opbrengsten levend geld	3.500	0	189
	<u>156.250</u>	<u>173.653</u>	<u>166.165</u>



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (plaatselijk)	6.000	7.687	5.622
Diaconale aard (wereldwijd)	750	1.092	630
Zending en evangelisatie	500	1.347	858
Collecten van niet-diaconale aard	2.000	730	2.086
Overige opbrengsten van niet-diaconale aard	-	-	413
	<u>9.250</u>	<u>10.855</u>	<u>9.609</u>
<b>Incidentele baten</b>			
<b>Incidentele baten</b>			
Incidentele baten	-	-	3.489
Herwaardering onroerende zaken	-	13.000	79.000
	<u>-</u>	<u>13.000</u>	<u>82.489</u>

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	6.000	6.163	11.241
Belastingen	350	327	314
Verzekeringen	3.800	4.237	3.682
Energie en water	10.500	11.531	10.577
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.000	10.000	10.000
Overige kosten	1.000	1.303	1.657
	<u>31.650</u>	<u>33.561</u>	<u>37.471</u>
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	250	122	486
Belastingen	700	652	638
Verzekeringen	600	608	573
Energie en water	-	330	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	2.500	2.500	2.500
	<u>4.050</u>	<u>4.212</u>	<u>4.198</u>
	<u>35.700</u>	<u>37.772</u>	<u>41.668</u>
<b>Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen</b>			
<b>Overige kosten (on)roerende zaken</b>			
Buffetten	1.500	634	227
	<u>1.500</u>	<u>634</u>	<u>227</u>
	<u>1.500</u>	<u>634</u>	<u>227</u>
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.</b>			
<b>Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.</b>			
Orgels	9.158	-	174.007
Kerkelijke inventarissen	2.500	9.964	9.964
	<u>11.658</u>	<u>9.964</u>	<u>183.970</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaatsen	61.000	16.221	89.250
Vaste onkostenvergoedingen	1.250	286	1.716
	<u>62.250</u>	<u>16.507</u>	<u>90.966</u>
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	12.500	254	24
Preekvoorziening	11.000	10.566	3.647
	<u>23.500</u>	<u>10.820</u>	<u>3.671</u>
<b>Kerkelijk werkers</b>			
Salarissen en toeslagen	4.500	11.906	0
Pensioenpremies	300	1.172	0
Sociale lasten	750	2.099	0
Vergoedingen	-	872	-
	<u>5.550</u>	<u>16.048</u>	<u>0</u>
	<u>91.300</u>	<u>43.374</u>	<u>94.637</u>
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	250	238	0
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	1.250	250	1.250
Overige kosten kerkdiensten en catechese	250	0	37
Wijkwerk en gemeenteavonden	1.500	658	1.070
Jeugdwerk	4.250	1.413	2.544
	<u>7.500</u>	<u>2.558</u>	<u>4.901</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	7.500	6.812	7.314
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.250	3.162	3.206
Overige bijdragen en contributies	900	593	1.020
	<u>11.650</u>	<u>10.567</u>	<u>11.540</u>

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Kosters</b>			
Salarissen en toeslagen	20.500	21.739	22.332
Pensioenpremies	1.300	1.475	1.171
Sociale lasten	4.500	3.547	3.796
	<u>26.300</u>	<u>26.761</u>	<u>27.299</u>
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Salarissen en toeslagen	2.500	1.430	3.040
	<u>2.500</u>	<u>1.430</u>	<u>3.040</u>
<b>Administratief personeel en overig personeel</b>			
Overige vergoedingen	1.250	1.250	1.250
	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
<b>Overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
Arbodienst/ziekteverzuim	1.750	870	1.609
Overige kosten vrijwilligers	750	724	888
	<u>2.500</u>	<u>1.594</u>	<u>2.497</u>
	<u>32.550</u>	<u>31.035</u>	<u>34.086</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bestuur	150	269	0
Bureaubehoeften en drukwerk	1.250	1.071	1.087
Telefoon	650	698	659
Ledenregistratie	400	337	252
Financiële administratie	800	753	661
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	600	553	549
Overige kosten	250	412	975
	<u>4.100</u>	<u>4.092</u>	<u>4.182</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	750	1.198	823
	<u>750</u>	<u>1.198</u>	<u>823</u>



	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconaal plaatselijk	6.000	7.687	5.622
Diaconaal wereldwijd	750	1.092	630
Zending en evangelisatie	500	1.347	858
Collecten van niet-diaconale aard	2.000	730	2.086
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	-	-	413
	<u>9.250</u>	<u>10.855</u>	<u>9.609</u>
 <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	2.000	14.283	79.775
	<u>2.000</u>	<u>14.283</u>	<u>79.775</u>

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>							
Castellumplein 1 Valkenburg (ZH)	1	-	-	-	1	2.722.100	0
	1	-	-	-	1	2.722.100	0
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Torenvalk 27 Valkenburg	579.000	-	-	13.000	592.000	520.100	592.000
	579.000	-	-	13.000	592.000	520.100	592.000
<b>Installaties en inventarissen</b>							
<b>Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>							
Diversen	9.965	9.964	-	-	1	185.000	
	9.965	9.964	-	-	1	185.000	

	Balans 01-01-2021	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2021	Verzekerde waarde
<b>Niet-monumentale orgels</b>						
Orgel	1	-	-	-	1	200.000
	1	-	-	-	1	200.000