



**Protestantse
Kerk**

**Protestantse wijkgemeente van bijzondere aard Uniekerk te 's-
Gravenzande**

**College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2022**



Protestantse wijkgemeente van bijzondere aard Uniekerk te 's-Gravenzande

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	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14



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	0,70
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,70
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	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,60

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 4

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 3

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 112

Aantal doopleden 144

Totaal aantal leden 256

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 168

ANBI-pagina

[www.pgsgravenzande.nl/anbi-gegevens-
vereniging-evangelische-unie-296](http://www.pgsgravenzande.nl/anbi-gegevens-vereniging-evangelische-unie-296)



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Zie bijlage



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022



Passiva

Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve			
Algemene reserve	<u>0</u>	0	<u>0</u>
			0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>		<u>0</u>
			0
Totaal passiva	<u>0</u>		<u>0</u>
			0



3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten levend geld	31.700	42.725	56.602
Door te zenden collecten en giften	4.800	-	-
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	77.800	79.647	59.153
Totaal baten A	114.300	122.372	115.755
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	8.000	11.383	11.045
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	64.000	69.160	64.474
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	6.000	9.734	8.434
Salarissen en vergoedingen	23.500	22.009	22.431
Kosten beheer, administratie en archief	8.000	10.086	9.371
Diaconaal werk plaatselijk	1.500	-	-
Diaconaal werk regionaal/landelijk	3.000	-	-
Diaconaal werk wereldwijd	300	-	-
Totaal lasten A	114.300	122.372	115.755
Operationeel resultaat (A)	0	0	0
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	0	0	0
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	0	0	0



3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	0	0
Kasstroom uit primaire activiteiten	0	0
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	0	0
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie geldmiddelen	0	0



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.



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

	2022	2021
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie via resultaatbestemming	0	0
Stand per 31 december	0	0



3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	15.000	16.930	21.200
Collecten in kerkdiensten	3.000	2.568	2.728
Giften	1.000	2.447	9.899
Kerkblad	2.700	2.780	3.115
Overige opbrengsten levend geld	10.000	18.000	19.660
	<u>31.700</u>	<u>42.725</u>	<u>56.602</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	1.500	-	-
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	3.000	-	-
Diaconale aard (wereldwijd)	300	-	-
	<u>4.800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	-	71.844	51.595
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	6.723	6.513
Bijdragen kerkelijke organen	77.800	1.080	1.045
	<u>77.800</u>	<u>79.647</u>	<u>59.153</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Energie en water	8.000	11.383	11.045
	<u>8.000</u>	<u>11.383</u>	<u>11.045</u>
	8.000	11.383	11.045
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	57.000	65.116	60.818
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	4.000	-	-
	<u>61.000</u>	<u>65.116</u>	<u>60.818</u>
	61.000	65.116	60.818
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	3.000	4.044	3.656
	<u>3.000</u>	<u>4.044</u>	<u>3.656</u>
	3.000	4.044	3.656
	64.000	69.160	64.474
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.000	9.734	8.434
Overige kosten kerkdiensten en catechese	4.000	-	-
	<u>6.000</u>	<u>9.734</u>	<u>8.434</u>
	6.000	9.734	8.434
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	20.000	20.534	20.583
Sociale lasten	2.000	-	-
	<u>22.000</u>	<u>20.534</u>	<u>20.583</u>
	22.000	20.534	20.583
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	1.500	1.475	1.285
Overige vergoedingen	-	-	563
	<u>1.500</u>	<u>1.475</u>	<u>1.848</u>
	1.500	1.475	1.848



	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
	23.500	22.009	22.431
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	2.000	3.464	3.539
Telefoon-en internetabonnementen	1.500	2.548	1.939
Jaarrekeningcontrole	2.000	2.548	-
Publiciteit	2.500	1.526	3.893
	<u>8.000</u>	<u>10.086</u>	<u>9.371</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	1.500	-	-
	<u>1.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	3.000	-	-
	<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	300	-	-
	<u>300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>