



**JAARREKENING
2022**

*Protestantse Gemeente te
Hoogland
Amersfoort-Noord*

**PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGLAND/AMERSFOORT-NOORD
JAARREKENING BOEKJAAR 2022**

Inhoudsopgave	Bladzijde
Inhoudsopgave	1
Verslag van College van Kerkrentmeesters 2022	2 en 3
Algemene informatie	3 en 4
Verklaring College van Kerkrentmeesters	5
Verklaring Kerkenraad	5
Verklaring KKA	6
Balans per 31 december 2022	7
Staat van Baten en Lasten over 2022	8
Waarderingsgrondslagen	9 en 10
Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2022	17
Staat van baten en lasten per wijk	25
Kasstroomoverzicht	26
Wijkkassen	27

Verslag van het College van Kerkrentmeesters 2022

Het CvK stelt zich tot taak om in materiële zin de voorwaarden te scheppen voor het Vieren en Leren van de Protestantse Gemeente Hoogland/ Amersfoort-Noord.

Het uitgangspunt van het CvK is het voeren van een goed financieel beleid, een goede exploitatie en onderhoud van de gebouwen en een goed vermogensbeheer. Daarnaast wil het CvK een goede werkgever zijn.

Gezien dat er inmiddels in het voorjaar van 2023 getekend en de akte is gepasseerd, is het vertrek van Onze Lieve Vrouw van Amersfoort uit de oecumenische wijkgemeente Het Brandpunt een feit. Dit betekent dat het onderhoud van de komende jaren geheel voor rekening van PG HAN gaat komen. De onderhoudsvoorziening, die opgebouwd wordt op basis van een meer jaren onderhoudsplan, is daarmee niet toereikend. Besloten is om dit jaar in ieder geval € 25K extra te doteren aan de onderhoudsvoorziening. Voor 2023 al er op basis van een nieuw Meerjaren Onderhouds Plan het nieuwe dotatie bedrag worden vastgesteld. Het CvK stelt zich ook tot taak bij te dragen aan een actieve, open en gastvrije gemeente. Dit wordt de komende jaren moeilijker om dit te realiseren zonder al te veel verliezen en de financiële buffer te veel aan te spreken door hoge inflatie, vertrek OLVvA en terug lopende ledenaantallen. Bij ongewijzigd beleid zullen de tekorten aanhouden. Er zijn maatregelen genomen en nog in voorbereiding om de verliezen terug te brengen naar 0.-

Voor u ligt de jaarrekening 2022 van het College van Kerkrentmeesters. De jaarrekening geeft de financiële positie weer per ultimo 2022 en een overzicht van de baten en lasten over het jaar 2022 met de vergelijkende cijfers van voorgaand jaar en de begroting bij de staat van baten en lasten.

Begroot resultaat 2022	-37.700	nadelig
Werkelijk resultaat 2022	-33.747	nadelig
Minder nadelig resultaat	3.953	

Oorzaken:

Voordelige effecten

Verhuur Inham	5.000	
Verhuur Brandpunt	17.000	
Hogere opbrengsten buffetten	4.000	
Lagere pastoraatskosten	8.000	
lagere wijkkosten (kerkelijke activiteiten)	11.000	
Lagere personeelskosten (koster)	2.000	
Huisvestingslasten (onderhoud, energie, verzekeringen)	6.000	
Voordelige effecten		53.000

Nadelige effecten

Lagere vrijwillige bijdragen/overig levend geld	-7.000	
Extra dotatie groot onderhoud 2022	-25.000	
Hoger kosten beheer (Leerruimte en advocaatskosten)	-17.000	
Nadelige effecten		-49.000
Verklaard		4.000

Wij zijn dankbaar als CvK voor het verzette werk in de gemeente door onze pastores, kosters en tientallen vrijwilligers en voor dit financieel resultaat. Tegelijkertijd bidden we ook voor steun van de gemeenteleden en voor wijsheid om in de komende jaren de randvoorwaarden te scheppen voor het blijven uitdragen van het Evangelie.

College van Kerkrentmeesters van de
Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort-Noord

Algemene informatie 1

PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGLAND/AMERSFOORT-NOORD JAARREKENING BOEKJAAR 2022

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter:	Naam: H. Blaak Adres: Utrechtseweg 27 P e-mail: voorzittercvk@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3811 NA Plaats: Amersfoort Telefoon: 06-25008696
Secretaris:	Naam: M.J.W. van Voorst Adres: Straat van Messina 109 e-mail: secretariscvk@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3825 VT Plaats: Amersfoort Telefoon: 033-2586412
Penning- meester:	Naam: H. van den Broek Adres: Wildemanskruid 62 e-mail: penningmeestercvk@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3824 NA Plaats: Amersfoort Telefoon: 06-12783748

Voorzitter Kerkenraad:	Naam: H. Veldhuis Adres: Het Rode Hert 62 e-mail: voorzitter@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3824 CG Plaats: Amersfoort Telefoon: 033-4808807
Scriba Kerkenraad:	Naam: I. Zeewijk Vink Adres: Dwarsfluitpad 4 e-mail: akscriba@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3822 CM Plaats: Amersfoort Telefoon: 033-4531007

De administratie berust bij:

Naam: Kerkelijk Bureau Adres: Hamseweg 40 e-mail: finadmin@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3828AE Plaats: Hoogland Telefoon: 033-4805096
--	---

Algemene informatie 2

Naar de situatie per 31 december 2022

CLASSIS UTRECHT

1. Registratienummer	38281
2. Classis (nummer)	4110
3. Ring	-----
4. Aantal wijkgemeenten	3
5. Aantal predikantsplaatsen	4 predikanten
5.1 Voor normale werkzaamheden	4 predikanten
5.2 Voor bijzondere werkzaamheden	-----
5.3 Bezetting	volledig: 3,30 fte's

Aantal leden per 31-12-2022	<u>Totaal</u>
6. Aantal belijdende leden	1.267
8. Aantal doopleden	1.903
9. Aantal leden register verbonden	464
10. Totaal aantal leden (6 + 8 + 9)	3.634
11. Aantal pastorale eenheden	2.039

Wijken

De Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort-Noord bestaat uit drie wijken, namelijk:

- De Inham te Hoogland
- Het Brandpunt te Zielhorst, Kattenbroek en Nieuwland
- De Veenkerk te Vathorst/Hooglanderveen

Samenwerking

In Het Brandpunt (Zielhorst/Kattenbroek/Nieuwland) werkt de kerkgemeenschap samen met de Rooms-Katholieke Parochie Onze Lieve Vrouwe van Amersfoort. Verdeelsleutel van de kosten:

	<u>PG</u>	<u>RK</u>
Brandpunt	67%	33%

Op 24 februari zijn de stukken getekend voor de ontbinding tussen OLVvA en Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort-Noord. Dit moet nog geaccordeerd worden door het Bisdome. Dit betekent dat het onroerend goed overgaat naar de PG Hoogland/Amersfoort-Noord en dat OLVvA wordt uitgekocht. Toekomstige baten en lasten zijn volledig voor rekening van de PG Hoogland/Amersfoort-Noord.

VERKLARINGEN VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS EN DE KERKENRAAD

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord verklaart, dat de jaarrekening over het jaar 2022 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is opgesteld en aangeboden aan de algemene kerkenraad.

Datum:

voorzitter: (H. Blaak)

secretaris: (M.J.W. van Voorst)

De algemene kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.
Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd. De volledige rekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

De (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente verklaart ook dat de verklaring administratieve organisatie voldoet aan de eisen gesteld in de vragen 1 tot en met 11 in de verklaring administratieve organisatie opgesteld door GCBB (brief d.d. 12 november 2018).

Datum :

praeses : (H. Veldhuis)

scriba :(I. Zeewijk Vink)

De Jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	508.838	
Lasten/Uitgaven	<u>542.585</u>	
Operationeel resultaat	33.747	nadelig

VERKLARING KKA

Ingevolge de opdracht van de algemene kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 opgesteld.

De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma en de uitgangspunten voor de administratieve organisatie gehanteerd die door het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk in Nederland worden aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de "Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN".

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2022 debet en credit met totaalstellingen van € 1.347.028 en toont een nadelig operationeel resultaat over 2022 van € 33.747. Na toevoegingen aan de bestemmingsreserve wijken ad. € 39.283 bedraagt de onttrekking aan de algemene reserve € 73.030.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022.

Amersfoort, april 2023

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

W.P. Hoogenboom.
Directeur

W.C. den Dikken
Hoofd administratie

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Onroerende zaken	317.287	314.287
Financiële vaste activa	<u>694.116</u>	<u>687.704</u>
	1.011.403	1.001.991
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	70.851	45.789
Geldmiddelen	<u>264.774</u>	<u>223.041</u>
	335.625	268.830
Totaal activa	<u>1.347.028</u>	<u>1.270.821</u>
	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
PASSIVA		
<i>Eigen Vermogen</i>		
Algemene Reserve Protestantse Gemeente	637.764	710.794
Reserve Vervanging Interieur	0	0
Bestemmingsreserve begraafplaats	19.850	15.410
Herwaarderingsreserve	108.999	105.999
Wijkreserves/budgetoverschotten wijken	<u>179.585</u>	<u>140.302</u>
	946.198	972.505
<i>Voorzieningen</i>		
Voorziening waardedaling De Herberg	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	211.921	154.913
Voorziening onderhoud Coelhorst	49.391	40.391
Voorziening Lopend Vuur	<u>0</u>	<u>0</u>
	261.312	195.304
<i>Langlopende verplichting</i>		
Vooruit ontvangen grafrechten	<u>40.415</u>	<u>37.345</u>
	40.415	37.345
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>99.103</u>	<u>65.667</u>
	99.103	65.667
Totaal passiva	<u>1.347.028</u>	<u>1.270.821</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAARREKENING 2022

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
A Operationeel baten en lasten			
Baten:			
80 Onroerend goed	69.127	46.500	42.020
81 Rentebaten	9.321	9.000	10.700
83 Bijdragen levend geld	430.390	437.500	416.018
85 Subsidies en bijdragen	0	0	10.000
Totale baten	508.838	493.000	478.738
Lasten:			
40 Kerkgebouwen	76.958	58.000	56.764
41 Overige onroerende zaken	24.011	23.800	21.554
42 Afschrijvingen	0	0	0
43 Pastoraat	301.881	309.300	269.178
44 Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	26.711	37.500	23.078
45 Verplichtingen en bijdragen	25.787	26.300	25.277
46 Salarissen en vergoedingen	46.490	48.900	56.734
47 Beheer en administratie	45.170	28.300	32.171
48 Bankkosten	2.162	1.000	1.819
Totale lasten	549.170	533.100	486.575
Overige baten minus lasten			
49 Saldo Begraafplaats	0	0	0
49 Saldo Consumpties	-6.838	-2.400	-2.218
49 Baten voorgaand boekjaar	0	0	-3.612
49 Saldo Lopend Vuur	253	0	146
Totaal overige baten minus lasten	-6.585	-2.400	-5.684
Operationeel resultaat (A)	-33.747	-37.700	-2.153
Incidentele baten en mutatie herwaarderingsreserve			
Herwaardering onroerend goed (B)	3.000	0	0
Onttrekking Fonds wijkopb. Brandpunt (C)	0	0	600
Toevoeging reserve herwaardering (C)	-3.000	0	0
	0	0	600
Generaal resultaat	-33.747	-37.700	-1.553
D. Resultaatverdeling			
Algemene Reserve	-73.030		-12.689
Wijkraad De Inham	31.915		2.536
OWR Brandpunt	4.947		4.471
Wijkraad Vathorst	3.117		4.129
Fonds wijkopbouw De Inham	-696		0
Resultaatverdeling (D)	-33.747		-1.553

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

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.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

OLVvA

Op 24 februari zijn de stukken getekend voor de ontbinding tussen OLVvA en PG HAN. Dit is inmiddels ook geaccordeerd door het Bisdom. In 2023 is het onroerend goed van Het Brandpunt volledig eigendom van PG HAN. Toekomstige baten en lasten zijn tevens voor rekening van PG HAN.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Onroerende zaken

Het kerkgebouw De Inham en het nevengebouw De Beld zijn, evenals de begraafplaats Coelhorst tegen € 1,-- gewaardeerd op de balans.

In 2020 is het bijgebouw van De Inham gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ).

De hogere balanswaarde is toegevoegd aan de herwaarderingsreserve onroerend goed.

De PKN-participaties in de kerkgebouwen Het Brandpunt (67%) en de Herberg (60%) zijn gewaardeerd tegen de historische aanschafwaarden verminderd met de ontvangen bijdragen.

Vermogen

Ingevolge het fusiebesluit is er één vermogen. Het resultaat wordt aan dit vermogen toegevoegd of onttrokken.

De wijkvermogens staan afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen. De vermogensmutaties van de wijken worden jaarlijks verwerkt.

Daarnaast zijn er een drietal bestemmingsreserves opgenomen, welke worden gespecificeerd in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve begraafplaats

Conform de nieuwe richtlijnen voor gemeente met een begraafplaats is er in 2020 voor het eerst een bestemmingsreserve begraafplaatsen gevormd. Hieraan wordt het resultaat van de Begraafplaats Coelhorst aan toegevoegd of onttrokken.

Voorzieningen

De dotaties aan de voorzieningen voor onderhoud zijn gebaseerd op het meer jaren onderhoudsplan. Op de voorziening onderhoud worden de daarop betrekking hebbende lasten in mindering gebracht.

Vooruit ontvangen grafrechten

Sinds 1 juli 2013 worden de vooruit ontvangen grafrechten separaat in de jaarrekening tot uitdrukking gebracht (onder langlopende verplichtingen).

Collectebonnen in omloop

De verkochte collectebonnen worden als vooruit ontvangen op de balans opgenomen. Hierop worden de ingeleverde collectebonnen in mindering gebracht.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Het voor-/nadelig resultaat is vooruitlopend op een besluit van het bestuur toegevoegd of onttrokken aan het vermogen.

Lopend Vuur

De exploitatie uitkomsten van het kerkblad zijn in de 49-groep overige baten en lasten gespecificeerd.

3. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
<u>00 Onroerende zaken</u>		
<u>Kerkgebouwen</u>		
De Inham, Hamseweg 40 te Hoogland	1	1
De Beld, Hamseweg 38 te Hoogland	109.000	106.000
Het Brandpunt, Laan naar Emiclaer 101 te Amersfoort	154.284	154.284
De Herberg, Watersteeg 85 te Amersfoort	54.000	54.000
Begraafplaats De Coelhorst, Coelhorsterweg 35	1	1
	<u>317.286</u>	<u>314.286</u>
<u>Urnenwand begraafplaats Coelhorst</u>		
Urnenmuur aangeschaft in 2019 t.b.v. Coelhorst	1	1
Afschrijving in 1 jaar	0	0
Boekwaarde per 31 december	1	1
	<u>317.287</u>	<u>314.287</u>
<u>Verzekerde waarden (incl. inventarisverzekering)</u>	<u>Verzekerde waarden:</u>	<u>WOZ waarden</u>
De Inham, Hamseweg 40 te Hoogland	3.331.649	0
De Beld, Hamseweg 38 te Hoogland	378.344	109.000
Het Brandpunt, Laan naar Emiclaer 101 te Amersfoort	3.546.404	0
De Herberg, Watersteeg 85 te Amersfoort	539.304	0
Begraafplaats De Coelhorst, Coelhorsterweg 35	37.902	0
<u>Inschrijvingen/spaarcontracten Stichting Kerkelijk Geldbeheer</u>		
SKG Inschrijvingen 60.71.400		
009 spaarcontract tot 7-7-2022 3,05%	0	50.000
010 spaarcontract tot 30-7-2023 3,25%	50.000	50.000
011 spaarcontract tot 30-7-2024 3,30%	50.000	50.000
012 spaarcontract tot 30-7-2025 3,40%	50.000	50.000
013 spaarcontract tot 30-7-2026 3,45%	50.000	50.000
014 spaarcontract tot 9-8-2027 1,70%	50.000	50.000
016 spaarcontract tot 7-7-2028 0,45%	50.000	50.000
018 spaarcontract tot 7-7-2029 0,65%	50.000	0
	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
<u>Spaarrekeningen</u>		
SKG 79.79.13.068 Internet spaarrekening	344.116	337.547
ING Bank NL43 INGB 0000 4631 00	0	157
	<u>344.116</u>	<u>337.704</u>
	<u>694.116</u>	<u>687.704</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2022

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
11 Kortlopende vorderingen		
<u>Vorderingen in rekening-courant op wijken</u>		
Wijkraad De Inham	0	0
OWR Brandpunt	0	0
Wijkraad Vathorst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Vorderingen in de wijken</u>		
Wijkraad De Inham	2.604	2.770
OWR Brandpunt	30.409	8.092
Wijkraad Vathorst	13.500	8.103
	<u>46.513</u>	<u>18.965</u>
<u>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</u>		
Energiebelasting	3.244	6.823
Uitvaart	640	990
Solidariteit	0	200
Nationale Nederlanden	810	0
Rente	21	0
Greenchoice en Vitens, afrekening energiekosten	4.974	229
Aandeel SIA De Herberg (energie)	3.080	3.654
Parochie OLvA inzake Het Brandpunt en De Herberg	6.637	10.613
	<u>19.406</u>	<u>22.509</u>
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>		
Voorschot exploitatie begraafplaats Coelhorst	2.000	2.000
Drukwerk kerkbalans	1.000	0
Huur januari Veenkerk/overige	1.500	1.500
Overige vooruit betaalde kosten (Zorg van de Zaak)	432	815
	<u>4.932</u>	<u>4.315</u>
	<u>70.851</u>	<u>45.789</u>
13 Geldmiddelen		
<u>Geldmiddelen Centraal</u>		
Kas	29	256
SKG NL05 RABO 0373 722 826 Rekening-courant	19.943	29.729
SKG NL80 RABO 0373 7228 34 Kerkelijke Bijdragen	108.669	104.371
SKG NL58 RABO 0373 7228 42 Solidariteitskas	22.770	15.396
Rabo NL52 RABO 0123 0603 03 Lopend Vuur	1.686	6.775
ING NL43 INGB 0000 4631 00 Rekening-courant	151	576
	<u>153.248</u>	<u>157.103</u>
<u>Geldmiddelen in de wijken</u>	<u>totaal</u>	<u>Factor</u>
Liquide middelen De Inham	64.853	35.790
Liquide middelen Het Brandpunt	63.352	67%
Liquide middelen Vathorst	4.438	5.284
	<u>111.526</u>	<u>65.938</u>
Totaal geldmiddelen	<u>264.774</u>	<u>223.041</u>

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
PASSIVA		
20 Eigen vermogen		
<u>Algemene Reserve Protestantse Gemeente</u>		
Stand per 1 januari	710.794	723.483
Resultaat (via resultaat verdeling)	-73.030	-12.689
Stand per 31 december	<u>637.764</u>	<u>710.794</u>
Bestemmingsreserves		
<u>Reserve Vervanging Interieur</u>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Bestemmingsreserve begraafplaats</u>		
Stand per 1 januari	15.410	15.969
Resultaat	4.440	-559
Stand per 31 december	<u>19.850</u>	<u>15.410</u>
<u>Herwaarderingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	105.999	105.999
Hamseweg 38 en 40 naar WOZ waarde	3.000	0
Stand per 31 december	<u>108.999</u>	<u>105.999</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>128.849</u>	<u>121.409</u>
Wijkreserves/budgetoverschotten wijken		
<u>Wijkraad De Inham</u>		
Stand per 1 januari	63.938	61.402
Resultaat (via resultaat verdeling)	31.915	2.536
Stand per 31 december	<u>95.853</u>	<u>63.938</u>
<u>Wijkraad Brandpunt</u>		
Stand per 1 januari	19.442	14.971
Resultaat (via resultaat verdeling)	4.947	4.471
Stand per 31 december	<u>24.389</u>	<u>19.442</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2022

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
<u>Wijkraad Vathorst</u>		
Stand per 1 januari	16.720	12.591
Resultaat (via resultaat verdeling)	3.117	4.129
Stand per 31 december	<u>19.837</u>	<u>16.720</u>
<u>Wijkraad De Inham</u>		
Stand per 1 januari	28.860	28.860
Resultaat (via resultaat verdeling)	-696	0
Stand per 31 december	<u>28.164</u>	<u>28.860</u>
<u>Fonds wijkopbouw Brandpunt</u>		
Stand per 1 januari	11.342	11.942
Mutaties erfenis (streaming)	0	-600
Stand per 31 december	<u>11.342</u>	<u>11.342</u>
 Totaal Wijkreserves/budgetoverschotten wijken	 <u><u>179.585</u></u>	 <u><u>140.302</u></u>
 21 Voorzieningen		
<u>Voorziening waardedaling De Herberg</u>		
Stand per 1 januari	0	2.476
Vrijval door afschrijving	0	-2.476
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
 <u>Voorziening onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	154.913	121.913
Bij: Dotatie	58.000	33.000
Af: Publicatiebord	-992	0
Stand per 31 december	<u><u>211.921</u></u>	<u><u>154.913</u></u>

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
<u>Voorziening onderhoud Coelhorst</u>		
Stand per 1 januari	40.391	31.391
Bij: Dotatie	9.000	9.000
Af: Urnenwand	0	0
Stand per 31 december	<u>49.391</u>	<u>40.391</u>
<u>Voorziening Lopend Vuur</u>		
Stand per 1 januari	0	370
Af/Bij: Saldo boekjaar	0	-370
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
22 Langlopende verplichting		
<u>Vooruit ontvangen grafrechten</u>		
Stand per 1 januari	37.345	36.615
Bij: Reservering (verlenging) graven	3.070	4.365
Af: Vervallen i.v.m. begravingen	0	-3.635
Stand per 31 december	<u>40.415</u>	<u>37.345</u>
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Vooruit ontvangen bedragen</u>		
Vooruit ontvangen vrijwillige bijdragen	<u>14.743</u>	<u>6.670</u>
	14.743	6.670
<u>Af te dragen personeelskosten</u>		
Pensioenpremie	2.258	1.762
Netto salaris	0	170
Reserve vakantietoelage	3.307	3.216
Loonheffing en sociale lasten	<u>4.709</u>	<u>4.263</u>
	10.274	9.411

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2022

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
<u>Collectebonnen</u>		
Stand per 1 januari	8.310	12.668
Verkocht	360	920
Ingeleverd	-3.669	-5.278
Stand per 31 december	<u>5.001</u>	<u>8.310</u>
Saldo digitale collebonnen	<u>8.025</u>	<u>7.023</u>
	13.026	15.333
 <u>Waarborgsommen</u>		
Waarborgsommen De Beld	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>
	3.600	3.600
 <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Centrale kas predikanten	21.075	0
Van Kooten advocaten	2.102	0
Vooruit ontvangen	2.100	1.498
BenBelle Kinderopvang energie	1.433	398
PKN Actie solidariteit/AKB	384	428
Kerstpakketten	378	0
Monumentenwacht schoonmaken goten	290	0
Brandblussers	254	0
Gastpredikanten	188	886
Greenchoice afrekening energie	77	1.119
Bankkosten	38	318
Leerruimte advies	0	2.603
Onderhoud installaties	0	1.858
Taxatiekosten Brandpunt	0	1.059
Declaraties etc.	0	65
Lopend Vuur Torendruk	0	2.438
Kerstpakketten	<u>0</u>	<u>459</u>
	28.319	13.129
 <u>Schulden in de wijken</u>		
Wijkraad De Inham	5.086	7.938
OWR Brandpunt	21.988	8.953
Wijkraad Vathorst	<u>2.067</u>	<u>633</u>
	29.141	17.524
	<u>99.103</u>	<u>65.667</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
BATEN			
80 Onroerend goed			
<u>Verhuur kerkgebouwen</u>			
Inham	15.032	10.000	7.552
De Beld	15.888	15.000	15.576
Brandpunt	24.407	7.000	5.260
Herberg	13.800	14.500	13.632
Totaal onroerend goed	69.127	46.500	42.020
81 Rentebaten			
Rentebaten algemeen	9.321	9.000	10.700
Totaal rentebaten	9.321	9.000	10.700
83 Bijdragen levend geld			
<u>Vrijwillige bijdragen</u>			
Vrijwillige bijdragen lopend jaar	372.378	372.000	378.595
Inhaalbijdragen Coelhorst	0	2.000	0
	372.378	374.000	378.595
<u>Collecte kerkdiensten</u>			
Inham	13.989	11.000	8.251
Brandpunt	7.582	8.000	6.804
Veenkerk	6.109	4.600	5.290
	27.680	23.600	20.345
<u>Wijkbaten</u>			
<u>Overige opbrengsten wijken (algemeen)</u>			
Inham	12.767	4.000	967
Brandpunt	3.724	4.900	3.539
Veenkerk	6.242	1.500	2.278
	22.733	10.400	6.784
<u>Wijkbaten (ideeën en acties) = Taakstellend</u>			
Inham	0	5.000	0
Brandpunt	0	5.000	0
Veenkerk	0	10.000	0
	0	20.000	0

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2022

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
LASTEN			
<u>Overige bijdragen levend geld</u>			
Algemeen	0	500	600
Bijdragen solidariteitskas	7.599	9.000	9.694
	7.599	9.500	10.294
Totaal bijdragen levend geld	430.390	437.500	416.018
85 Subsidies en bijdragen			
Subsidie PKN inzake Veenkerk	0	0	5.000
Maatschappij van Welstand inzake Veenkerk	0	0	5.000
Totaal Subsidies en bijdragen	0	0	10.000

LASTEN

40 Kerkgebouwen (exclusief afschrijvingen)

Groot onderhoud kerkgebouwen	0	38.500	0
Onttrekking Wijkraad De Inham (tuinhuis)	0	-38.500	0
Onttrekking groot onderhoud	0	0	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	53.000	30.000	30.000
Onderhoud tuin	0	800	0
Onderhoud inventaris en installaties	7.691	8.200	12.345
Belastingen en verzekeringen	3.534	5.300	3.366
Energie en water	7.936	16.100	9.285
Overige lasten	4.797	1.600	1.768
Aandeel oh participanten gebouwen	0	-4.000	0
	76.958	58.000	56.764

Inham

Groot onderhoud kerkgebouwen	0	17.000	0
Onttrekking Wijkraad De Inham (tuinhuis)	0	0	0
Onttrekking groot onderhoud	0	-17.000	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	26.000	15.000	15.000
Onderhoud tuin	0	0	0
Onderhoud inventaris en installaties	5.192	4.100	8.748
Belastingen en verzekeringen	1.923	2.200	1.552
Energie en water	3.965	6.100	4.879
Overige lasten	4.272	0	492
	41.352	27.400	30.671

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2022

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
<u>Brandpunt</u> Groot onderhoud kerkgebouwen (67%)	0	17.000	0
Onttrekking groot onderhoud	0	-17.000	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	18.000	10.000	10.000
Onderhoud tuin	0	800	0
Onderhoud inventaris en installaties	2.503	3.600	3.406
Belastingen en verzekeringen	1.461	2.000	1.316
Energie en water	3.971	6.000	4.406
Overige lasten	302	600	1.276
Aandeel participanten gebouwen	0	0	0
	26.237	23.000	20.404
<u>Herberg</u> Groot onderhoud kerkgebouwen (60%)	0	4.500	0
Onttrekking groot onderhoud	0	-4.500	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	9.000	5.000	5.000
Onderhoud tuin	0	0	0
Onderhoud inventaris en installaties	-4	500	191
Belastingen en verzekeringen	150	1.100	498
Energie en water	0	4.000	0
Overige lasten	223	1.000	0
Aandeel participanten gebouwen	0	-4.000	0
	9.369	7.600	5.689
Kerkgebouwen	76.958	58.000	56.764
41 Overige onroerende zaken			
<u>De Beld</u>			
Groot onderhoud De Beld	0	4.200	0
Onttrekking groot onderhoud	0	-4.200	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	5.000	3.000	3.000
Onderhoud inventaris en installaties	0	500	285
Belastingen en verzekeringen	1.269	1.300	1.397
Energie en water	-258	1.000	-1.128
	6.011	5.800	3.554
<u>Veenkerk</u>			
Huur	18.000	18.000	18.000
	18.000	18.000	18.000
Overige eigendommen	24.011	23.800	21.554
42 Afschrijvingen			
Afschrijvingen (De Herberg)	0	0	2.476
Onttrekking voorziening waardedaling	0	0	-2.476
Afschrijvingen	0	0	0

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
43 Pastoraat			
<u>Predikanten</u>			
Onkostenvergoedingen	2.900	4.200	3.510
Raad voor predikantstraktementen	254.056	297.400	252.673
Beroepings-, vestigings- en vertrekkosten	0	0	0
Overige pastoraatslasten	276	500	0
	<u>257.232</u>	<u>302.100</u>	<u>256.183</u>
<u>Kerkelijk werker</u>			
Salarissen	27.759	0	4.631
Pensioenpremie	3.160	0	513
Sociale lasten	5.386	0	835
Overige personeelslasten	2.031	0	339
	<u>38.336</u>	<u>0</u>	<u>6.318</u>
<u>Gastpredikanten</u>			
Inham	3.156	3.100	3.745
Brandpunt	551	1.000	541
Veenkerk	2.606	3.100	2.391
	<u>6.313</u>	<u>7.200</u>	<u>6.677</u>
Pastoraatskosten	301.881	309.300	269.178
<u>Gemeentepredikanten</u>	<u>FTE's</u>		
Ds. M. Snaterse	1,00	De Inham	
Ds. R. Klein Kranenburg	1,00	De Veenkerk	
Ds. A.D. Walsma	0,50	Het Brandpunt	
Vacant	0,80	Het Brandpunt	
	<u>3,30</u>		
44 Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
<u>44 A Lasten wijkactiviteiten</u>			
Wijkkosten pastoraat	2.616	5.000	1.663
Wijkkosten jeugd en jongeren	0	500	0
Vieringen incl. muziek	20.563	9.500	10.802
Vieringen jongeren	1.709	5.000	1.577
Vorming en Toerusting wijken	0	1.000	0
Wijkraden / overige wijkkosten	0	11.000	3.397
Bovenwijks commissiewerk	0	1.000	0
Huwelijksbijbels	0	500	0
Saldo Ouderensoos	0	0	0
Saldo Fondswerving	696	0	0
Overige kerkelijke activiteiten	1.127	4.000	5.639
	<u>26.711</u>	<u>37.500</u>	<u>23.078</u>
Totaal kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	26.711	37.500	23.078

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
45 Verplichtingen en bijdragen			
Kerkrentmeesterlijk quotum	18.109	18.000	17.371
Aanslag Solidariteitskas	6.010	6.300	6.270
Overige bijdragen	1.668	2.000	1.636
Totaal verplichtingen en bijdragen	25.787	26.300	25.277
46 Salarissen en vergoedingen			
<u>Administratief medewerker KB</u>			
Salarissen	3.422	3.500	10.475
Pensioenpremie	0	0	579
Sociale lasten	935	500	1.296
Overige personeelslasten	126	500	811
	4.483	4.500	13.161
<u>Koster (Brandpunt)</u>			
Salarissen	21.084	28.000	25.031
Pensioenpremie	2.017	3.000	2.651
Sociale lasten	3.378	4.800	4.430
Overige personeelslasten	1.191	1.700	812
Terug ontvangen ziekengeld	-3.155	0	-1.839
Kosters vrijwilligers en kosterhulpen	0	0	95
Doorberekende vergoedingen (aan RK Parochie)	-2.272	-11.000	-5.483
	22.243	26.500	25.697
<u>Koster (Inham)</u>			
Salarissen	14.447	13.500	12.790
Pensioenpremie	0	0	109
Sociale lasten	972	2.100	1.065
Overige personeelslasten	1.191	600	812
Kosters vrijwilligers en kosterhulpen (Inham)	3.154	1.700	3.100
	19.764	17.900	17.876
Totaal salarissen en vergoedingen	46.490	48.900	56.734

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
47 Beheer en administratie			
<u>Kosten beheer en administratie</u>			
Kosten bestuurscollege	236	700	944
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.274	1.100	1.198
Automatiseringskosten	0	500	0
Kosten telefoon en porti	1.177	1.300	2.127
Kosten LRP	5.698	5.600	6.417
Salarisverwerking	1.797	1.800	2.027
Administratie- en controlekosten	16.195	15.500	15.545
Verzekeringen	745	800	763
Kosten publiciteit	825	1.000	547
Overige lasten (leerruimte en advocaatskosten)	17.223	0	2.603
Totaal beheer en administratie	<u>45.170</u>	<u>28.300</u>	<u>32.171</u>
 48 Bankkosten			
Bankkosten	2.162	1.000	1.819
Totaal bankkosten	<u>2.162</u>	<u>1.000</u>	<u>1.819</u>

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
49 Overige baten en lasten			
<u>Saldo begraafplaats</u>			
<u>Baten Coelhorst</u>			
Grafrechten	-9.210		-4.024
Grafdelven	-9.200		-6.410
Vergoeding onderhoud en geluid	-9.120		-6.410
Rechten plaatsen grafstenen	-130		-500
Overige baten	-300		-100
	<u>-27.960</u>	<u>-18.000</u>	<u>-17.444</u>
<u>Lasten Coelhorst</u>			
Salariskosten inclusief werkgeverslasten	4.607	4.800	3.679
Grafdelven derden	1.590	1.500	121
Energie en water begraafplaats	59	200	88
Onderhoud begraafplaats	3.247	1.500	3.195
Beheerskosten	1.947	1.000	1.920
	<u>11.450</u>	<u>9.000</u>	<u>9.003</u>
<u>Mutatie voorzieningen/reserves begraafplaats</u>			
Dotatie voorziening onderhoud Coelhorst	9.000	9.000	9.000
Onttrekking voorziening Coelhorst	0		0
Dotatie verlengingen grafrechten	3.070		0
Vrijval grafrechten	0		0
	<u>12.070</u>	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
Resultaat begraafplaats	-4.440	0	559
Resultaat begraafplaats toevoeging aan bestemmingsreserve begraafplaats	4.440	0	-559
Saldo Begraafplaats	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Saldo consumpties</u>			
Saldo consumpties	-6.838	-2.400	-2.218
	<u>-6.838</u>	<u>-2.400</u>	<u>-2.218</u>
<u>Overige baten minus lasten</u>			
Baten voorgaande jaren (afloop schulden)	0	0	-3.612
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.612</u>

	<u>Werkelijk</u> <u>2022</u> €	<u>Begroting</u> <u>2022</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2021</u> €
<u>Lopend vuur</u>			
<u>Baten Lopend Vuur</u>			
Bijdragen lezers	-1.949	-13.000	-13.783
Advertentie-inkomsten	0	-5.600	-4.520
	<u>-1.949</u>	<u>-18.600</u>	<u>-18.303</u>
<u>Lasten Lopend Vuur</u>			
Drukkosten	1.595	17.000	17.064
Bezorgkosten	0	600	495
Bankkosten minus rente	214	400	293
Administratie en inningskosten	393	600	967
	<u>2.202</u>	<u>18.600</u>	<u>18.819</u>
<u>Mutatie voorzieningen/reserves Lopend Vuur</u>			
Egalisatierekening Lopend Vuur	0	0	-370
Saldo Lopend Vuur	<u>253</u>	<u>0</u>	<u>146</u>
 Overige baten en lasten (saldo consumpties)	 <u>-6.585</u>	 <u>-2.400</u>	 <u>-5.684</u>
 <u>Incidentele baten</u>			
Herwaardering onroerend goed	3.000	0	0
	<u>3.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 <u>Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen</u>			
Onttrekking Fonds wijkopbouw Brandpunt	0	0	600
Herwaardering onroerend goed	-3.000	0	0
	<u>-3.000</u>	<u>0</u>	<u>600</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN WERKELIJK 2022 "PER WIJK"

	Wijken Algemeen	Inham Hoogland	Brandpunt Kattenbroek	Veenkerk Vathorst	Totaal PG HAN
	€	€	€	€	€
A Operationeel					
Baten:					
80 Onroerend goed	29.688	15.032	24.407	0	69.127
81 Rente baten direct	9.321	0	0	0	9.321
83 Vrijwillige bijdragen	0	154.301	146.263	71.814	372.378
83 Overige bijdragen direct	7.599	26.756	11.306	12.351	58.012
85 Subsidies en bijdragen				0	0
Totale baten	46.608	196.089	181.976	84.165	508.838
Lasten:					
40 Kerkgebouwen	9.369	41.352	26.237	0	76.958
41 Overige onroerende zaken	6.011	0	0	18.000	24.011
42 Afschrijvingen	0	0	0	0	0
43 Pastoraat	0	96.131	110.168	95.581	301.881
44 Kerkdiensten/activiteiten	0	8.999	8.605	9.107	26.711
45 Verplichtingen en bijdragen	0	10.685	10.129	4.973	25.787
46 Salarissen en vergoedingen	4.483	19.764	22.243	0	46.490
47 Beheer en administratie	45.170	0	0	0	45.170
48 Bankkosten	2.162	0	0	0	2.162
Totale lasten	67.195	176.932	177.382	127.662	549.170
Overige baten minus lasten					
49 Saldo Begraafplaats	0				0
49 Saldo Consumpties		-4.591	-2.247	0	-6.838
49 Saldo Lopend Vuur	253				253
	253	-4.591	-2.247	0	-6.585
Operationeel resultaat (A)	-20.840	23.748	6.841	-43.497	-33.747
Verrekening Centraal	20.840	-7.466	-8.610	-4.764	0
Operationeel resultaat (A)	0	16.282	-1.769	-48.260	-33.747
Verdeelsleutel (Centraal)	0%	36%	41%	23%	100%
Aantal leden	0	839	1.204	734	2.777
Verdeel leden	0%	30%	43%	26%	100%
AKB	0	154.301	146.263	71.814	372.378
Verdeel AKB	0%	41%	39%	19%	100%

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-33.747	-1.553
Veranderingen in werkkapitaal:		
Afschrijvingen	0	2.476
Investerings in urnenwand	0	0
Vrijval voorziening waardedaling De Herberg	0	-2.476
Onttrekking fonds wijkopbouw Brandpunt	0	-600
Onttrekkingen voorziening onderhoud	-992	0
Toevoeging bestemmingsreserve begraafplaats	4.440	-559
Toevoegingen aan voorziening onderhoud	67.000	42.000
Resultaat egalisatie voorziening Lopend Vuur	0	-370
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>36.701</u>	<u>38.918</u>
Mutatie vorderingen	-25.062	-9.701
Mutatie in kortlopende schulden	33.436	13.382
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>45.075</u>	<u>42.599</u>
2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie financiële vaste activa	-6.412	-7.248
Mutatie langlopende verplichtingen	3.070	730
Mutaties liquide middelen	<u>41.733</u>	<u>36.081</u>
Liquide middelen		
Aan het einde van het boekjaar	264.774	223.041
Aan het begin van het boekjaar	223.041	186.960
Mutaties liquide middelen	<u>41.733</u>	<u>36.081</u>

WIJKRADEN

Balans

Activa

Vorderingen
Geldmiddelen
Totaal Activa

Passiva

Wijkreserve

Stand per 1 januari 2022
Resultaat 2022
Stand per 31 december 2022

Schulden

Rekening courant met Centraal
Overige schulden

Totaal Passiva

Staat van Baten en lasten

Baten

Collecten
Buffetten
Verhuur
Overig

Lasten

Huisvesting en onderhoud
Wijkactiviteiten
Inkoop buffetten

Resultaat
Baten voorgaand jaar
Resultaat

Inham €	Brandpunt €	Veenkerk €	Totaal PG HAN €
	67%		
2.604	30.409	13.500	46.513
64.853	42.235	4.438	111.526
67.457	72.644	17.938	158.039
111.049	18.743	15.500	145.292
31.915	4.947	3.117	39.979
142.964	23.690	18.617	185.271
-80.593	26.966	-2.746	-56.373
5.086	21.988	2.067	29.141
-75.507	48.954	-679	-27.232
67.457	72.644	17.938	158.039
13.989	8.062	6.109	28.160
14.581	2.247	0	16.828
15.032	0	0	15.032
11.631	3.244	6.242	21.117
55.233	13.553	12.351	81.137
1.722	0	0	1.722
11.607	8.606	8.505	28.718
9.989	0	0	9.989
23.318	8.606	8.505	40.429
31.915	4.947	3.846	40.708
0	0	-729	-729
31.915	4.947	3.117	39.979

Bijlage I

BALANS BEGRAAFPLAATSEN PER 31 DECEMBER

ACTIVA	2022	2021
	€	€
Materiële vaste activa		
Begraafplaats	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
Rekening courant		
Rekening courant met de gemeente	109.655	93.145
	<u>109.655</u>	<u>93.145</u>
Totaal Activa	<u>109.656</u>	<u>93.146</u>
PASSIVA	2022	2021
	€	€
Eigen vermogen		
Saldo 1 januari	15.410	15.969
Resultaat begraafplaats	4.440	-559
	<u>19.850</u>	<u>15.410</u>
Voorzieningen		
<u>Voorziening onderhoud begraafplaats</u>		
Saldo per 1 januari	40.391	31.391
Dotatie jaarlijks	9.000	9.000
Onttrekking	0	0
	<u>49.391</u>	<u>40.391</u>
<u>Verplichting inzake vooruit ontvangen grafrechten/onderhoudsbijdragen</u>		
Saldo per 1 januari	37.345	36.615
Dotatie ontvangen grafrechten	3.070	4.365
Onttrekking/vrijval 10%	0	-3.635
	<u>40.415</u>	<u>37.345</u>
Kortlopende schulden		
Begraafplaats onderhoud	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Passiva	<u>109.656</u>	<u>93.146</u>

Bijlage II

STAAT VAN BATEN EN LASTEN BEGRAAFPLAATSEN

	Werkelijk 2021	Werkelijk 2021
	€	€
Baten:		
Grafrechten	9.210	4.754
Grafdelven	9.200	6.410
Vergoeding onderhoud en geluid	9.120	6.410
Rechten plaatsen grafstenen	130	500
Overige baten	300	100
Totale baten	27.960	18.174
Lasten:		
Salariskosten inclusief werkgeverslasten	4.607	3.679
Grafdelven derden	1.590	121
Energie en water begraafplaats	59	88
Afschrijvingen urnenwand	0	0
Onderhoud begraafplaats	3.247	3.195
Beheerskosten	1.947	1.920
Totale lasten	11.450	9.003
Saldo baten minus lasten	16.510	9.171
Mutaties voorzieningen		
<u>Voorziening onderhoud begraafplaats</u>		
Dotatie jaarlijks	9.000	9.000
	9.000	9.000
<u>Verplichting inzake vooruit ontvangen grafrechten/onderhoudsbijdragen</u>		
Dotatie verlengingen grafrechten	3.070	4.365
Vrijval grafrechten	0	-3.635
	3.070	730
Totaal mutaties voorzieningen	12.070	9.730
Resultaat begraafplaatsen	4.440	-559