



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Scheveningen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2024



Protestantse gemeente te Scheveningen

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	9
3.1	Balans per 31 december 2024	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	13
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	14
3.4	Grondslagen	16
3.5	Toelichting op de jaarrekening	19
3.6	Toelichting op de balans	20
3.7	Toelichting op de staat van baten en lasten	33
4	Staat van de vaste activa	40
5	Kengetallen	44



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	4
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	4

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,43
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,43
Waarvan vacatures in FTE	0,50
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,06
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	8
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	3,13

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	2
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	4
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	16
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	1.658
Aantal doopleden	2.180
Totaal aantal leden	3.838

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	3.238
---------------------------	-------

ANBI-pagina	www.kerkopscheveningen.nl/anbi/
-------------	--



2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Bestuursverslag

namens het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Scheveningen

Voor u ligt de jaarrekening 2024 van de Protestantse Gemeente te Scheveningen.

Het resultaat over 2024 is met 131.055 positief, waarbij we opmerken dat dit wordt veroorzaakt door ruim 151.000 aan incidentele baten met name uit een legaat. Zonder deze incidentele baten is het resultaat negatief. Echter minder negatief dan begroot. Dit komt met name omdat de opbrengsten uit verhuur en directe beleggingsopbrengsten hoger zijn dan begroot was. Deze compenseren zelfs de lager opbrengsten uit levend geld en hogere salariskosten. Het is van belang om de stijgende kosten in ogenschouw te houden de komende jaren en te zorgen dat de bijdragen van leden niet te ver achteruitgaan.

Wij merken op dat in 2023 de ongerealiseerde opbrengsten op beleggingen via het resultaat werden verwerkt waardoor de incidentele baten in 2023 beduidend hoger waren. Met ingang van 2024 gaan de ongerealiseerde opbrengsten direct naar de reserve koersverschillen.

Toelichting financiële gang van zaken

Vergelijking begrote cijfers met werkelijke cijfers van de staat van baten en lasten, inclusief een toelichting op grote afwijkingen

Opbrengsten en baten

De opbrengsten onroerende zaken zijn hoger door nieuwe verhuur van één van de wijkgebouwen en hogere directe opbrengsten uit rente en dividenden dan begroot. De lagere opbrengsten uit levend geld worden met name verklaard door lagere opbrengsten vanuit de leden van de verschillende wijkgemeenten als gevolg van overlijden en lagere opbrengsten uit advertentie-opbrengsten van het kerkblad. De opbrengsten uit subsidies en bedragen zijn wat hoger dan begroot.

Uitgaven en kosten

De werkelijke kosten van kerkelijke gebouwen viel lager uit dan begroot omdat de begrote kosten energie en dotatie onderhoudsvoorziening hoger waren ingeschat.

De personeelslasten stegen door met name hogere indexatie van de salarissen (dan was begroot) (naast de predikantstraktementen hebben drie wijken een pastoraal werker), een verzekeringspolis die niet was meegenomen in de begroting en een eenmalige uitkering. De afschrijvingen betreffen afschrijvingen op de zonnepanelen, de investeringen in de pastorie en de kopieermachine. De overige uitgaven en kosten liggen redelijk in lijn met de begroting.

Toelichting op incidentele en overige baten en lasten

De incidentele baten betreft het gerealiseerd beleggingsresultaat en een ontvangen legaat. (voorgaande jaren werden ook de ongerealiseerde beleggingsresultaten gepresenteerd onder incidentele baten, met ingang van 2024 gaan deze direct naar de reserve koersverschillen)

Toelichting op toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en -fondsen, alsmede het beleid en een toelichting op afwijkingen tussen de begrote en werkelijke onttrekkingen / toevoegingen

De onttrekking aan de bestemmingsreserves betreft bijdragen uit het Inspiratiefonds, die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren, en negatieve exploitatieresultaten van wijkgemeenten. De toevoegingen aan de bestemmingsreserves betreffen positieve exploitatieresultaten van wijkgemeenten.

Uit de bestemmingsfondsen zijn onttrekkingen gedaan uit het name het fonds geestelijke verzorging. De toevoegingen aan de bestemmingsfondsen zijn giften die zijn verkregen specifiek voor deze fondsen, met name voor Fonds Oude Kerk Sterk en Fonds Prinses Julianakerk.

Toelichting financieel beleid en opbouw vermogen

Inleiding

Het College van Kerkrentmeesters voert het financiële beleid uit namens de Protestantse Gemeente Scheveningen (PGS). Het College heeft daartoe in 2024 elf keer vergadert.

De PGS heeft vier kerkgebouwen, twee verenigingsgebouwen, een pastorie en een kosterswoning. Daarnaast bezit de PGS drie panden (voormalige pastorieën) die ze heeft belegd om uit de opbrengsten o.a. een deel van de jaarlijkse lasten van de wijkgemeenten te dekken. De gemeente verantwoordt deze panden als vastgoedbeleggingen. Daarnaast is er nog een effectenportefeuille. De PGS heeft een schuld (ter financiering van de aankoop van een pastorie), inzake de kerkelijke activa is er een voorziening voor onderhoud. De bedragen zijn verantwoord in de balans per 31 december 2024.

Berekening vermogen ter financiering van de kerkelijke activa

De kerkelijke activa bestaan bij deze gemeente uit de kerkgebouwen, de verenigingsgebouwen, een pastorie die wordt bewoond door een predikant en een kosterswoning bewoond door een koster.

In 2024 was de waardering van deze activa € 1.856.311 (2023: € 1.726.614)

Berekening/bepaling continuïteitsreserve

Voor een goede bepaling van de omvang van deze reserve is een risicoanalyse nodig inzake het eventueel wegvallen van de baten en de tijd die nodig is om eventuele lasten af te bouwen. Voor de PGS gaan we uit van een gangbare vuistregel dat de continuïteitsreserve anderhalf maal de operationele lasten bedraagt. De vaste lasten van deze gemeente bedragen ongeveer € 1.000.000 per jaar. Dit betekent dat de continuïteitsreserve wordt berekend op € 1.500.000.

Bestemmingsreserves nodig om een verplichting te dekken

De PGS kent een bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten van € 675.506 (2023: € 560.018) Deze bestemmingsreserve betreft de resultaten van de wijkgemeenten die wijkgemeenten kunnen gebruiken om tekorten op haar eigen deelbegrotingen te compenseren.



Per ultimo 2022 is er een bestemmingsreserves inspiratiefonds gevormd ad. € 200.000 naar aanleiding van een besluit van de Algemene Kerkenraad om vernieuwende initiatieven in de wijkgemeenten te stimuleren en financieren. Eind 2024 bedraagt deze nog 188.088.

Bestemmingsfondsen

In het verleden zijn meerdere bestemmingsfondsen gevormd middels legaten en/of specifieke fondswerving. Daarmee zijn er bestemmingsfondsen gevormd voor de Bethelkerk, Oude Kerk, Nieuwe Badkapel en Prinses Julianakerk alsmede een fonds voor geestelijke verzorging.

Berekening vrij besteedbaar vermogen

We maken deze berekening als achtergrond voor de beschouwing over het beleid inzake het vermogen. De PGS heeft ervoor gekozen om het vermogen in stand te houden en deels in te zetten voor de exploitatie van de wijkgemeenten. Toch is het dan voor het inzicht van belang om het vrij besteedbare vermogen te kennen. Dat laat zich als volgt berekenen.

Het totale eigen vermogen bedraagt eind 2024: € 9.901.270 (2023 € 9.396.441).

Verminderd met:

- vastgelegd in kerkelijke activa € 1.856.311
- een bestemmingsreserve van € 863.594
- bestemmingsfondsen van € 541.836
- een continuïteitsreserve van € 1.500.000 (als buffer)

Het vrij besteedbare vermogen is dan € 5.139.529

In de paragraaf 'opbouw vermogen' wordt nader toegelicht waarvoor dit vermogen wordt gebruikt.

Naast het vrij besteedbaar vermogen is er ook een belegbaar vermogen, welke hieronder wordt toegelicht.

Berekening belegbaar vermogen

Het belegbaar vermogen bedraagt:

- eigen vermogen € 9.901.270
- minus kerkelijke activa € 1.856.311
- minus bestemmingsreserve € 863.594
- > belegbaar vermogen € 7.181.365

Opbouw vermogen

Het totale eigen vermogen bedroeg eind 2024 € 9.901.270. Dit is hoger dan eind 2023. Dit komt met name door positieve herwaardering op onroerende zaken, een ontvangen legaat, alsmede positief koersresultaat op beleggingen.



De PGS heeft het beleid inzake het vermogen als volgt vastgesteld. Van het eigen vermogen van € 9,9 miljoen wordt 1,8 miljoen gebruikt voor de financiering van de kerkelijke activa. Het vermogen dient naast deze financiering ook als buffer voor eventuele onverwachte tegenvallers. Op basis van een gangbare vuistregel, zijnde 1,5 keer de operationele kosten, hebben we de continuïteitsreserve berekend op € 1,5 miljoen. We hebben een bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten en inspiratiefonds die respectievelijk zijn bedoeld voor de dekking van eventuele tekorten bij de wijkgemeenten en ter financiering van vernieuwende initiatieven. Verder zijn er nog diverse bestemmingsfondsen die kunnen en moeten worden gebruikt voor de doelen waar deze fondsen voor zijn gevormd.

De PGS kent vier wijkgemeenten die eigen deelbegrotingen hebben, die jaarlijks sluitend moeten zijn. Wanneer (de realisatie van) de deelbegrotingen niet sluitend zijn, kan de wijkgemeente dit compenseren met een eventuele positieve stand in de bestemmingsreserve exploitatie wijkgemeenten. Wanneer er geen positieve exploitatie wijkgemeente beschikbaar is, kan het College van Kerkrentmeesters de garantiebepaling inroepen van de wijkverenigingen die tot en met 2025 garant staan voor eventuele tekorten op de deelbegroting. Voor de jaren 2026 en later zijn er (vooralsnog) geen garanties door wijkverenigingen afgegeven, terwijl de meerjarenbegroting (nog zonder rekening te houden met de inflatie) al uitwijst dat vanaf 2025 er een tekort gaat ontstaan op het operationele resultaat.

De PGS heeft als doel om door middel van direct en indirect rendement de deelbegrotingen van de wijkgemeenten te ondersteunen en streeft naar vermogensgroei om de continuïteit van de PGS te borgen. Daarom wordt van het vermogen dat niet vastligt in de kerkelijke activa zo veel mogelijk belegd in effecten en vastgoed en aangehouden als liquide middelen. De (directe) opbrengsten uit de beleggingen (gemiddeld € 150.000 per jaar) zetten we op dit moment in voor bijdragen aan de wijkgemeenten om de exploitatie van de huidige jaren sluitend te maken en voor stimulering van vernieuwing zoals via het inspiratiefonds. Voor de jaren vanaf 2026 kan het worden ingezet voor het opvangen van verwachte negatieve resultaten (mede als gevolg van de oplopende kosten door de inflatie).

Het belegbaar vermogen laat zich berekenen op 7,1 miljoen. Onze beleggingen zijn dus € 2,1 miljoen ((7,1– 2,8 (overige niet-kerkelijke gebouwen) - 2,5 (aandelen en obligaties)) lager dan het belegbaar vermogen, waarmee verkoop van beleggingen niet aan de orde is, aangezien de liquiditeitsbuffer op een gezond niveau is om de huidige verwachte uitgaven en verwachte toekomstige tekorten de komende jaren op te vangen. De huidige vermogensopbouw geeft een redelijke vermogensvorming voor de toekomstige plannen en verwachtingen die er zijn met oplopende tekorten vanaf 2025 en verder.

Toekomstparagraaf

In 2018 hebben de vier wijkgemeenten, in het kader van 'Kerk op Koers' hun meerjarenbegrotingen voor de jaren 2019 – 2025 ingeleverd. Voor alle vier wijkgemeenten zijn er (met garanties van de wijkverenigingen) sluitende meerjarenbegrotingen tot en met 2025 aangeleverd. Het is aan de wijkgemeenten geweest om de plannen die zij hebben opgesteld te realiseren in deze jaren, alsmede nieuwe initiatieven te ondernemen. Echter de COVID-19 periode heeft een vertragend effect gehad op deze plannen, waardoor plannen niet overal zijn gerealiseerd. 'Kerk op koers' loopt af in 2025, dit betekent dat de Algemene Kerkenraad in samenspraak met het College van Kerkrentmeesters in 2025 de beleidsperiode vanaf 2026 nader dient te bepalen (met de wijkgemeenten) en afspraken dient te maken voor die beleidsperiode.



Duurzaamheid en verduurzaming van gebouwen is een zeer actueel gespreksonderwerp, ook de PGS zal hier de komende jaren verder aandacht aan moeten gaan besteden. Hiervoor is in 2023 advies gevraagd, via de provincie Zuid-Holland, aan verduurzaamheidsexperts. Het College van Kerkrentmeesters heeft in 2024 bekeken welke stappen inzake duurzaamheid en verduurzaming kunnen worden gezet voor de kerkelijke activa, in het bijzonder de kerkgebouwen. De lage bezettingsgraad en daarmee 'beperkt' energieverbruik, maakt de terugverdientijd van investeringen lang. Voor de monumentale kerken speelt het monumentale karakter een rol die in de afwegingen meegenomen moet worden. Desalniettemin zijn er enkele kleine verbeteringen gerealiseerd en wordt nu bekeken welke maatregelen genomen kunnen worden indien er groter onderhoud aan de kerken moet worden verricht.

De toekomst van de kerk is afhankelijk nieuwe mensen die de kerk bezoeken en zich voor de kerk willen inzetten. Het is aan de wijkgemeenten om nieuwe doelgroepen te bereiken en zich op basis van een eigen identiteit te positioneren. Om wijkgemeenten te stimuleren om nieuwe initiatieven te ondernemen is er een inspiratiefonds beschikbaar. Dit fonds maakt het mogelijk bepaalde kosten te dekken die worden gemaakt voor nieuwe of vernieuwende initiatieven. Doel van het fonds is mede het bereiken van nieuwe doelgroepen, dit zal de komende jaren meer aandacht moeten gaan krijgen om wijkgemeenten op een gezonde wijze kerk te kunnen laten zijn.

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het perceel Buys Ballotstraat 73 is verkregen uit een erflating. Tot augustus 2004 hadden wij alleen het blote eigendom. De waarde van de woning op het moment van de beëindiging van het vruchtgebruik bedroeg volgens een taxatierapport € 150.000, =. Dit bedrag heeft als bestemming de "Prinses Julianakerk". Conform de besluitvorming in de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente Scheveningen wordt dit bedrag jaarlijks geïndexeerd met het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie. Bij toekomstige vervreemding van het pand zal het surplus dan wel het manco ten opzichte van de geïndexeerde waarde ten gunste dan wel ten laste van de reserve groot onderhoud worden gebracht. Het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie is in 2024 gestegen met 3,3 %. Het bedrag dat bij vervreemding van het perceel ten goede komt aan de Prinses Julianakerk wordt hierdoor € 217.610, =.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	2	2
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	886.000	745.000
Pastorieën bewoond door predikant	700.311	711.614
Kosterswoningen bewoond door koster	270.000	270.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	2.875.000	2.900.000
	4.731.315	4.626.618
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	23.915	25.510
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	28.716	18.631
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	18.750	5.884
	71.381	50.025
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	350.000	200.000
	350.000	200.000
Totaal vaste activa	5.152.696	4.876.643



Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren		
Debiteuren	10.682	8.142
	10.682	8.142
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	31.097	38.673
	31.097	38.673
Effecten en beleggingsfondsen		
Aandelen en aandelenfondsen	1.293.443	1.167.172
Obligaties en obligatiefondsen	1.180.378	1.033.740
Overige beleggingsfondsen	63.434	57.448
	2.537.255	2.258.360
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	657	822
Bankrekeningen	3.246.457	3.354.407
Deposito's korte termijn	50.000	50.000
Kruisposten	6.031	3.413
	3.303.145	3.408.642
Totaal vlottende activa	5.882.179	5.713.817
Totaal activa	11.034.875	10.590.460



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve		
Algemene reserve	4.066.350	4.007.326
	4.066.350	4.007.326
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	863.976	752.781
Bestemmingsfondsen	530.769	580.262
Reserves koersverschillen	601.047	343.629
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	2.672.443	3.712.443
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	1.156.000	-
	5.824.235	5.389.115
Totaal eigen vermogen	9.890.585	9.396.441

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	634.212	704.826
	634.212	704.826
Langlopende schulden		
Hypotheken en leningen	340.000	410.000
	340.000	410.000
Totaal vreemd vermogen lange termijn	974.212	1.114.826



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren		
Crediteuren	92.456	12.784
	92.456	12.784
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	60.672	51.094
Af te dragen pensioenpremies	2.031	2.073
Af te dragen loonheffingen	8.949	8.784
Collectebonnen/-munten en kerkapps	5.970	4.458
	77.622	66.409
Totaal vreemd vermogen korte termijn	170.078	79.193
Totaal vreemd vermogen	1.144.290	1.194.019
Totaal passiva	11.034.875	10.590.460



3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	301.640	347.263	326.636
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	43.250	51.417	28.965
Opbrengsten levend geld	555.900	535.513	554.720
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	85.150	89.456	65.640
Totaal baten A	985.940	1.023.649	975.961
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	255.150	223.126	342.077
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	26.600	17.033	16.924
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	11.238	18.722	11.621
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	436.416	436.713	417.629
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	12.650	28.006	22.822
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	38.960	40.874	40.571
Salarissen en vergoedingen	132.470	164.426	154.524
Kosten beheer, administratie en archief	82.780	87.623	78.129
Rentelasten/bankkosten	34.000	26.426	24.799
Totaal lasten A	1.030.264	1.042.949	1.109.096
Operationeel resultaat (A)	-44.324	-19.300	-133.135
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	151.093	719.083
Incidentele lasten	-	-11.067	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	140.026	719.083
Resultaat verslagjaar (A+B)	-44.324	120.726	585.948
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	19.860	69.816
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	90.724	82.154	115.391
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-131.055	-714.076
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-1.500	-32.661	-6.765
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	89.224	-61.702	-535.634
Resultaat naar Algemene reserve (D)	44.900	59.024	50.314



3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-19.300	-133.135
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	18.722	11.621
Mutaties voorzieningen	-70.614	-112.594
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-2.540	15.692
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	7.576	-15.934
Crediteuren	79.672	-40.106
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11.213	-21.967
	44.029	-163.288
Kasstroom uit primaire activiteiten	24.729	-296.423
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	134.048	123.150
Incidentele lasten	-11.067	-
	122.981	123.150
Kasstroom uit operationele activiteiten	147.710	-173.273
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-28.775	-20.525
Mutaties in financiële vaste activa	-150.000	50.000
Mutaties in effecten en beleggingsfondsen	-4.432	-10.709
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-183.207	18.766



	2024	2023
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>-70.000</u>	<u>-70.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-70.000	-70.000
Mutatie geldmiddelen	<u>-105.497</u>	<u>-224.507</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	3.408.642	3.633.149
Mutatie geldmiddelen	<u>-105.497</u>	<u>-224.507</u>
Stand per 31 december	3.303.145	3.408.642

3.4 Grondslagen

Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

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



Voor winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde worden Herwaarderingsreserves gevormd. Eventuele verschillen tussen herwaarderingsreserves van activa enerzijds en toevoegingen en/of onttrekkingen aan herwaarderingsreserves anderzijds worden zichtbaar in de staat van baten en lasten onderdeel B.

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. Voor koersresultaten wordt een Reserves koersverschillen gevormd.

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 en Bestemmingsreserves en -fondsen. 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, met uitzondering van het ongerealiseerde koersresultaat en herwaarderingsresultaat van de nog aanwezige activa. Die mutaties worden wel rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt.

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.



3.5 Toelichting op de jaarrekening

Incidentele baten

Incidentele baten en toevoeging aan bestemmingsreserves.

Met ingang van boekjaar 2024 wordt het ongerealiseerde resultaat op de beleggingen en de waardeontwikkeling van de kerkelijke en niet-kerkelijke onroerende zaken direct verwerkt in de Reserve Koersverschillen respectievelijk in de Herwaarderingsreserve kerkelijk/niet-kerkelijk onroerende zaken. In het boekjaar 2023 vond er nog verwerking plaats via de winst- en verliesrekening met verantwoording in de Incidentele Baten om vervolgens via Toevoeging Bestemmingsreserves het bedrag in de desbetreffende reserves te verantwoorden.

Deze wijziging geeft een verschil in de presentatie van de winst- en verliesrekening wanneer de boekjaren 2023 en 2024 met elkaar worden vergeleken. In 2024 is het (ongerealiseerd) koersresultaat beleggingen en de herwaardering niet-kerkelijk vastgoed en kerkelijk vastgoed derhalve niet verwerkt in de winst- en verliesrekening.

In het boekjaar 2023 is in de winst- en verliesrekening 296.933 aan (ongerealiseerd) koersresultaat beleggingen en 243.000 en 56.000 voor respectievelijk herwaardering niet-kerkelijk vastgoed en kerkelijk vastgoed verantwoord onder de Incidentele Baten en vervolgens via de Toevoeging Bestemmingsreserves aan de betreffende reserves toegevoegd.



3.6 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	2	2	745.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	141.000
Boekwaarde per 31 december	2	2	886.000

	Pastorieën bewoond door predikant	Kosterswoningen bewoond door koster	Overige niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	711.614	270.000	2.900.000
Afschrijvingen	11.303	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-25.000
Boekwaarde per 31 december	700.311	270.000	2.875.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	25.510	18.631	5.884
Afschrijvingen	1.595	1.690	4.134
(Des-)investeringen	-	11.775	17.000
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	23.915	28.716	18.750



Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Deposito's lange termijn		
SKG spaarcontracten langlopend	350.000	200.000
	<u>350.000</u>	<u>200.000</u>

	2024	2023
<i>SKG spaarcontracten langlopend</i>		
Stand per 1 januari	200.000	250.000
Mutaties	150.000	-50.000
Stand per 31 december	<u>350.000</u>	<u>200.000</u>

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren		
Debiteuren	10.682	8.142
	<u>10.682</u>	<u>8.142</u>

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Kerkelijke bijdrage/collecten/verhuur/giften/eindelj	0	5.391
Diaconie	7.187	3.074
Overige vorderingen	1.760	208
Nationale Nederlanden	0	0
Teruggaaf energiebelasting	8.900	0
Collecten Tehuizen	0	0
Greenchoice teruggaaf gasnota 2023	0	30.000
Wijkvereniging Nieuwe Badkapel	9.750	-
David roos-Wijl Stichting	3.500	-
	<u>31.097</u>	<u>38.673</u>



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Aandelen en aandelenfondsen				
IBS 769606	903.843	1.293.443	1.293.443	1.167.172
	<u>903.843</u>	<u>1.293.443</u>	<u>1.293.443</u>	<u>1.167.172</u>

	2024	2023
<i>IBS 769606</i>		
Stand per 1 januari	1.167.172	936.169
Mutaties	-115.658	4.930
Koersresultaten	241.929	226.073
Stand per 31 december	<u>1.293.443</u>	<u>1.167.172</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Obligaties en obligatiefondsen				
IBS 769606	973.511	1.180.378	1.180.378	1.033.740
	<u>973.511</u>	<u>1.180.378</u>	<u>1.180.378</u>	<u>1.033.740</u>

	2024	2023
<i>IBS 769606</i>		
Stand per 1 januari	1.033.740	1.014.549
Mutaties	120.090	-48.931
Koersresultaten	26.548	68.122
Stand per 31 december	<u>1.180.378</u>	<u>1.033.740</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Overige beleggingsfondsen				
IBS 769606	-	63.434	63.434	57.448
	<u>-</u>	<u>63.434</u>	<u>63.434</u>	<u>57.448</u>



	2024	2023
<i>IBS 769606</i>		
Stand per 1 januari	57.448	-
Mutaties	-	54.710
Koersresultaten	5.986	2.738
Stand per 31 december	<u>63.434</u>	<u>57.448</u>



Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
(Wijk)kassen		
Kasboek kerkelijk bureau	657	822
	<u>657</u>	<u>822</u>
Bankrekeningen		
ABN-Amrobank 52.48.85.796 Oude Kerk	8.551	7.912
ABN-Amrobank 89.14.70.662	181	69
Rabobank 35.76.00.592	346.264	315.427
Rabobank 3664.3650.89 Doelres	16.842	16.666
Rabobank 3156.8515.31 bedr.spr.rek	1.988.744	1.969.111
Rabobank 35.76.03.214	29	41
SKG 22.53.82.601	47.685	91.930
SKG 69.96.43.627 Kerk.Bijdr.	153.527	43.214
SKG 22.53.82.660	73.745	251.271
SKG 69.95.41.123 Generale Kas	48.138	42.861
SKG 22.53.82.776	60.407	53.659
SKG 69.98.41.143 kerkbode	46.653	70.003
ABN-AMRO 52.48.93.683 spr	401.866	444.242
SKG 79.79.15.001 internet	11.109	10.934
SKG 79.79.21.710 internet	25.338	21.483
SKG 79.79.25.333 internet	0	0
IBS r/c bel.rek.	17.378	15.584
	<u>3.246.457</u>	<u>3.354.407</u>
Deposito's korte termijn		
SKG spaarcontracten kortlopend	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kruisposten		
Kruisposen bank/kas	4.946	3.930
Kruisposten collectenstortingen	1.085	-517
	<u>6.031</u>	<u>3.413</u>



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	4.007.326	3.957.012
Mutatie via resultaatbestemming	59.024	50.314
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	4.066.350	4.007.326

Wijkreserves

Mutatie via resultaatbestemming	-	0
---------------------------------	---	---



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2024	31-12-2023
Overige bestemmingsreserves	863.976	752.781
Bestemmingsfondsen	530.769	580.262
Reserves koersverschillen	601.047	343.629
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	2.672.443	3.712.443
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	1.156.000	-
	<u>5.824.235</u>	<u>5.389.115</u>

	2024	2023
<i>Reserve exploitatie wijkgemeenten</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Inspiratiefonds voor de wijken</i>		
Stand per 1 januari	192.763	196.938
Onttrekkingen	4.675	4.175
Stand per 31 december	<u>188.088</u>	<u>192.763</u>

<i>Exploitatie Bethelkerk</i>		
Stand per 1 januari	420.451	304.034
Toevoegingen	126.115	116.417
Stand per 31 december	<u>546.566</u>	<u>420.451</u>

<i>Exploitatie Nieuwe Badkapel</i>		
Stand per 1 januari	20.707	86.348
Onttrekkingen	4.237	65.641
Stand per 31 december	<u>16.470</u>	<u>20.707</u>

<i>Exploitatie Prinses Julianakerk</i>		
Stand per 1 januari	65.135	57.769
Toevoegingen	-	7.366
Onttrekkingen	10.948	-
Stand per 31 december	<u>54.187</u>	<u>65.135</u>

<i>Exploitatie Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	53.725	47.745
Toevoegingen	4.940	5.980
Stand per 31 december	<u>58.665</u>	<u>53.725</u>



	2024	2023
<i>Fonds Bethelkerk</i>		
Stand per 1 januari	12.243	19.079
Toevoegingen	25.722	1.509
Onttrekkingen	4.090	8.345
Stand per 31 december	33.875	12.243
<i>Fonds Oude Kerk Sterk</i>		
Stand per 1 januari	101.917	111.197
Toevoegingen	2.652	1.119
Onttrekkingen	9.516	10.399
Stand per 31 december	95.053	101.917
<i>Fonds Nieuwe Badkapel/FAB</i>		
Stand per 1 januari	91.135	116.658
Onttrekkingen	-	25.523
Stand per 31 december	91.135	91.135
<i>Fonds Prinses Julianakerk</i>		
Stand per 1 januari	30.162	26.566
Toevoegingen	4.287	4.137
Onttrekkingen	84	541
Stand per 31 december	34.365	30.162
<i>Fonds geestelijke verzorging</i>		
Stand per 1 januari	330.591	401.174
Onttrekkingen	57.397	70.583
Stand per 31 december	273.194	330.591
<i>Project prinses Juliana kerk (FGV)</i>		
Stand per 1 januari	14.214	14.214
Onttrekkingen	11.067	-
Stand per 31 december	3.147	14.214
<i>Fonds Dienst aan Zee</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0



	2024	2023
<i>Koersverschillen effecten Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Koersverschillen effecten IG</i>		
Stand per 1 januari	343.629	58.316
Toevoegingen	257.418	285.313
Stand per 31 december	601.047	343.629
<i>Kerkgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	4	4
Onttrekkingen	4	-
Stand per 31 december	0	4
<i>kerkelijke verenigingsgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	743.000	707.000
Toevoegingen	-	36.000
Onttrekkingen	743.000	-
Stand per 31 december	0	743.000
<i>Kosterswoning</i>		
Stand per 1 januari	270.000	250.000
Toevoegingen	-	20.000
Onttrekkingen	270.000	-
Stand per 31 december	0	270.000
<i>Overige gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	2.699.439	2.456.439
Toevoegingen	25.004	243.000
Onttrekkingen	52.000	-
Stand per 31 december	2.672.443	2.699.439
<i>Kerkgebouwen</i>		
Toevoegingen	4	-
Stand per 31 december	4	-



	2024	2023
<i>kerkelijke verenigingsgebouwen</i>		
Toevoegingen	901.000	-
Onttrekkingen	15.004	-
Stand per 31 december	<u>885.996</u>	<u>-</u>
 <i>Kosterswoning</i>		
Toevoegingen	270.000	-
Stand per 31 december	<u>270.000</u>	<u>-</u>



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
Onderhoudsvoorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	0	0
Onderhoudsvoorziening Oude Kerk	192.484	281.105
Onderhoudsvoorziening Nieuwe Badkapel	107.231	83.381
Onderhoudsvoorziening Pr. Julianakerk	78.857	78.857
Onderhoudsvoorziening Bethelkerk	218.008	215.645
Onderhoudsvoorziening woningen	32.316	40.438
Reserve grafonderhoud	5.316	5.400
	<u>634.212</u>	<u>704.826</u>
	2024	2023
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Onderhoudsvoorziening Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	281.105	307.972
Toevoegingen via lastenrekeningen	4.443	34.012
Onttrekkingen niet via baten en lasten	93.064	60.879
Stand per 31 december	<u>192.484</u>	<u>281.105</u>
<i>Onderhoudsvoorziening Nieuwe Badkapel</i>		
Stand per 1 januari	83.381	103.246
Toevoegingen via lastenrekeningen	36.222	16.270
Onttrekkingen niet via baten en lasten	12.372	36.135
Stand per 31 december	<u>107.231</u>	<u>83.381</u>
<i>Onderhoudsvoorziening Pr. Julianakerk</i>		
Stand per 1 januari	78.857	78.857
Stand per 31 december	<u>78.857</u>	<u>78.857</u>



	2024	2023
<i>Onderhoudsvoorziening Bethelkerk</i>		
Stand per 1 januari	215.645	292.007
Toevoegingen via lastenrekeningen	12.500	12.500
Onttrekkingen niet via baten en lasten	10.137	88.862
Stand per 31 december	218.008	215.645
<i>Onderhoudsvoorziening woningen</i>		
Stand per 1 januari	40.438	29.938
Toevoegingen via lastenrekeningen	10.500	10.500
Onttrekkingen niet via baten en lasten	18.622	-
Stand per 31 december	32.316	40.438
<i>Reserve grafonderhoud</i>		
Stand per 1 januari	5.400	5.400
Onttrekkingen niet via baten en lasten	84	-
Stand per 31 december	5.316	5.400

Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Hypotheken en leningen		
SKG lening 53.53.51.1433	140.000	160.000
SKG lening 53.53.51.1506	200.000	250.000
	340.000	410.000
	2024	2023
<i>SKG lening 53.53.51.1433</i>		
Stand per 1 januari	160.000	230.000
Mutaties	-20.000	-70.000
Stand per 31 december	140.000	160.000
Oorspronkelijk bedrag: 250.000		
<i>SKG lening 53.53.51.1506</i>		
Stand per 1 januari	250.000	250.000
Mutaties	-50.000	-
Stand per 31 december	200.000	250.000
Oorspronkelijk bedrag: 250.000		



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren		
Crediteuren	92.456	12.784
	<u>92.456</u>	<u>12.784</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
Diversen	0	3
Vooruitontvangen kerkbalans	18.846	15.978
Borg Buijs Ballotstraat 73 (2017)	1.850	1.850
Borg Frankenslag 91 (2018)	3.950	3.950
Reservering vakantiegeld	7.983	7.725
Borg Frankenslag 181 (2020)	4.500	4.500
Vooruit ontvangen huur	6.763	6.578
Rente Rabobank	0	0
Buurtcentrum Kommunika	0	0
Rentelasten SKG lening	4.057	4.510
Accountantskosten	6.656	6.000
Diaconie collecten via coll.app	6.067	0
	<u>60.672</u>	<u>51.094</u>

Af te dragen pensioenpremies

Pensioenfonds PFZW	2.031	2.073
	<u>2.031</u>	<u>2.073</u>

Af te dragen loonheffingen

Belastingdienst	8.949	8.784
	<u>8.949</u>	<u>8.784</u>

Collectebonnen/-munten en kerkapps

Bonnen en Digitaal	5.970	4.458
	<u>5.970</u>	<u>4.458</u>

3.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	58.000	60.271	54.634
Niet-monumentale kerkgebouwen	19.000	32.174	33.878
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	1.400	106.034	91.502
Overige kerkelijke gebouwen	74.000	-	-
Pastorieën bewoond door predikant	8.280	8.604	8.236
Kosterswoningen bewoond door koster	4.200	4.741	4.409
Overige niet-kerkelijke gebouwen	135.000	133.679	130.455
Overige opbrengsten onroerende zaken	1.760	1.760	3.522
	<u>301.640</u>	<u>347.263</u>	<u>326.636</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	19.600	26.984	3.115
Opbrengsten financiële vaste activa	5.250	4.375	5.250
Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen)	18.400	20.058	20.600
	<u>43.250</u>	<u>51.417</u>	<u>28.965</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	419.000	391.459	405.472
Collecten in kerkdiensten	71.000	74.798	78.238
Giften	6.500	18.253	19.803
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	3.800	1.244	1.426
Kerkblad	34.000	26.935	28.689
Solidariteitskas	10.800	11.493	11.077
Overige opbrengsten levend geld	10.800	11.331	10.015
	<u>555.900</u>	<u>535.513</u>	<u>554.720</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	40.650	35.704	24.012
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	3.500	-
Bijdragen kerkelijke organen	44.500	50.252	41.628
	<u>85.150</u>	<u>89.456</u>	<u>65.640</u>
 Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	6.210	-
Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	-	17.045	296.933
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	1.015.000	243.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-1.015.000	56.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	127.838	123.150
	<u>-</u>	<u>151.093</u>	<u>719.083</u>
 Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	19.860	69.816
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	90.724	82.154	115.391
	<u>90.724</u>	<u>102.014</u>	<u>185.207</u>



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	16.000	14.093	47.799
Belastingen	1.700	1.785	1.578
Verzekeringen	13.600	16.490	13.505
Energie en water	35.500	26.573	61.736
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	63.200	40.665	50.282
Overige kosten	13.500	20.424	47.140
	<u>143.500</u>	<u>120.030</u>	<u>222.040</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	16.000	7.507	8.883
Belastingen	800	794	750
Verzekeringen	7.300	10.253	7.974
Energie en water	39.000	22.861	52.197
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	12.500	12.500	12.500
Overige kosten	9.700	7.407	7.655
	<u>85.300</u>	<u>61.322</u>	<u>89.959</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	3.500	4.539	7.447
Belastingen	3.300	3.871	3.277
Verzekeringen	400	409	372
Energie en water	5.500	10.592	4.018
	<u>12.700</u>	<u>19.411</u>	<u>15.114</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	500	4.318	2.789
Belastingen	600	664	607
Verzekeringen	350	314	311
Energie en water	-	1.201	341
Overige kosten	2.200	1.478	1.949
	<u>3.650</u>	<u>7.975</u>	<u>5.997</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosterswoningen bewoond door kosten			
Onderhoud	4.600	-	396
Belastingen	320	392	315
Verzekeringen	280	330	279
Energie en water	-	-479	506
	<u>5.200</u>	<u>243</u>	<u>1.496</u>
Monumentale orgels			
Onderhoud	600	4.598	3.148
	<u>600</u>	<u>4.598</u>	<u>3.148</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	4.200	9.547	4.323
	<u>4.200</u>	<u>9.547</u>	<u>4.323</u>
	<u>255.150</u>	<u>223.126</u>	<u>342.077</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	11.000	2.011	1.984
Belastingen	4.100	3.236	3.410
Verzekeringen	1.000	1.286	1.030
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.500	10.500	10.500
	<u>26.600</u>	<u>17.033</u>	<u>16.924</u>
	<u>26.600</u>	<u>17.033</u>	<u>16.924</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Pastorieën bewoond door predikant	4.420	11.303	4.417
Overige niet-kerkelijke gebouwen	1.590	-	-
Kerkelijke installaties en inventarissen	5.228	3.285	3.490
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	-	4.134	3.714
	<u>11.238</u>	<u>18.722</u>	<u>11.621</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	306.173	297.340	302.590
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	1.750	1.349	943
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	1.972	1.966
	<u>307.923</u>	<u>300.661</u>	<u>305.499</u>
Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	-	35.100	20.475
Preekvoorziening	16.100	18.123	17.080
Overige kosten pastoraat	-	3.574	1.042
	<u>16.100</u>	<u>56.797</u>	<u>38.597</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	95.664	63.039	57.290
Pensioenpremies	6.299	6.200	5.998
Sociale lasten	10.430	10.016	10.245
	<u>112.393</u>	<u>79.255</u>	<u>73.533</u>
	<u>436.416</u>	<u>436.713</u>	<u>417.629</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	11.950	14.428	8.505
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	600	5.175	4.575
Overige kosten kerkdiensten en catechese	100	-	893
Overige kosten kerkelijke activiteiten	-	8.403	8.849
	<u>12.650</u>	<u>28.006</u>	<u>22.822</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	28.840	28.852	28.737
Afdrachten voor de solidariteitskas	9.400	8.910	9.210
Overige bijdragen en contributies	720	3.112	2.624
	<u>38.960</u>	<u>40.874</u>	<u>40.571</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	40.450	49.636	58.925
Pensioenpremies	6.480	8.391	5.125
Sociale lasten	3.720	4.111	10.308
	<u>50.650</u>	<u>62.138</u>	<u>74.358</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	15.400	12.952	12.731
Pensioenpremies	2.100	1.431	1.688
Sociale lasten	2.200	2.497	2.301
Overige vergoedingen	2.940	15.217	2.065
	<u>22.640</u>	<u>32.097</u>	<u>18.785</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	26.801	28.693	29.187
Pensioenpremies	4.839	2.963	2.727
Sociale lasten	2.160	5.258	4.594
Overige vergoedingen	3.160	4.469	-
	<u>36.960</u>	<u>41.383</u>	<u>36.508</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	6.000	6.173	6.435
Vergoedingen vrijwilligers	14.000	16.431	605
Overige kosten personeel	1.970	6.050	17.833
Overige kosten vrijwilligers	250	154	-
	<u>22.220</u>	<u>28.808</u>	<u>24.873</u>
	<u>132.470</u>	<u>164.426</u>	<u>154.524</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	1.000	14.934	952
(Wijk)kerkenraad	-	1.839	-
Bureaubehoeften en drukwerk	2.000	4.558	5.826
Telefoon-en internetabonnementen	6.000	4.641	4.678
Administratie en archief	10.000	5.333	9.246
Ledenregistratie	1.400	1.682	1.245
Financiële administratie	16.800	17.141	20.715
Jaarrekeningcontrole	6.000	7.009	6.638
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	880	1.177	857
Kerkblad	38.300	27.173	26.382
Overige kosten	400	2.136	1.590
	<u>82.780</u>	<u>87.623</u>	<u>78.129</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	-	3.818	3.076
Kosten vermogensbeheer	17.000	13.832	12.043
Rente hypotheek en leningen o/g	11.000	8.776	9.680
Overige rentelasten en bankkosten	6.000	-	0
	<u>34.000</u>	<u>26.426</u>	<u>24.799</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	11.067	-
	<u>-</u>	<u>11.067</u>	<u>-</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	131.055	714.076
Toevoegingen bestemmingsfondsen	1.500	32.661	6.765
	<u>1.500</u>	<u>163.716</u>	<u>720.841</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2024	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2024	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Oude Kerk	1	-	-	-	1	11.037.630	0
Nieuwe Badkapel	1	-	-	-	1	11.732.252	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>22.769.882</u>	<u>0</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Bethelkerk	1	-	-	-	1	6.137.222	0
Prinses Julianakerk	1	-	-	-	1	6.638.314	0
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>12.775.536</u>	<u>0</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Geuzehonk, Kranenburgweg 92	201.000	-	-	129.000	330.000	454.359	330.000
Kommunika, Jurriaan Kokstraat 177	465.000	-	-	-15.000	450.000	0	450.000
Kantoor, Keizerstraat	72.000	-	-	26.000	98.000	0	98.000
Keizerstraat nabij 8	7.000	-	-	1.000	8.000	0	8.000
	<u>745.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141.000</u>	<u>886.000</u>	<u>454.359</u>	<u>886.000</u>

	Balans 01-01-2024	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2024	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant							
Markensestraat 198	711.614	11.303	-	-	700.311	458.650	625.000
	711.614	11.303	-	-	700.311	458.650	625.000
Kosterswoningen bewoond door koster							
Jurriaan Kokstraat 173	270.000	-	-	-	270.000	498.195	270.000
	270.000	-	-	-	270.000	498.195	270.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Buijs Ballotstraat 73	570.000	-	-	5.000	575.000	480.568	575.000
Frankenslag 91	1.190.000	-	-	-50.000	1.140.000	603.141	1.140.000
Frankenslag 181	1.140.000	-	-	20.000	1.160.000	796.555	1.160.000
	2.900.000	-	-	-25.000	2.875.000	1.880.264	2.875.000

	Balans 01-01-2024	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2024	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Zonnepanelen Bethelkerk	25.510	1.595	-	-	23.915	-
	25.510	1.595	-	-	23.915	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Microfoons (jun NBK)	7.563	1.512	-	-	6.051	-
Vleugel Hailun HG 151 (mrt 2023 PJK)	11.068	-	-11.067	-	1	-
Toiletgroep BK (aug 2024 BK)	-	178	7.139	-	6.961	-
Verlichting theater en achterzaal (dec 2024 NBK)	-	-	15.703	-	15.703	-
	18.631	1.690	11.775	-	28.716	-

	Balans 01-01-2024	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2024	Verzekerde waarde
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen						
Inventaris kerkelijk bureau	5.884	3.714	-	-	2.170	-
Badkamer Buijs Bollotstr (jul 2024 centraal)	-	340	14.572	-	14.232	-
Wasmachine/droger Frankenslag 91 (okt 2024) centraal	-	80	2.428	-	2.348	-
	<u>5.884</u>	<u>4.134</u>	<u>17.000</u>	<u>-</u>	<u>18.750</u>	<u>-</u>

5 Kengetallen

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		5.985.847	5.949.010	1.794.831	1.142.029	59.401	556.431	2.641.982
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		5,7	5,4	2,5	6,2	0,5	3,3	15,7
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		310,1	44,7	58,8	72,7	1,5	14,2	87,1
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	44%	43%	43%	45%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	27%	23%	36%	26%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	104%	102%	114%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	142	140	141	167	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	56%	52%	57%	76%	67%	34%	72%	92%

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	873	855	873	1.031	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.265	1.119	1.265	1.374	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.741	1.658	1.741	1.456	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	2.180	2.180	2.180	1.558	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	3.921	3.838	3.921	3.014	888	138	492	1.941