



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Driebergen-Rijsenburg

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2024



**Protestantse gemeente te Driebergen-Rijsenburg
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2024**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2024	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	10
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	23
4	Staat van de vaste activa	28
5	Kengetallen	29

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	3
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	1

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	3
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	3

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,00
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	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	19
Waarvan vacatures	7

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	5
Waarvan vacatures	2

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	12
Waarvan vacatures	2

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	1.042
Aantal doopleden	853
Totaal aantal leden	1.895

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	1.472
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.pgdriebergen.nl/anbi-nieuw

2 Verslag van het College van Kerkrentmeesters

Algemeen

De Protestantse Gemeente Driebergen-Rijsenburg maakte in 2024 een relatief 'rustig' jaar door. Er is hard gewerkt aan een nieuw beleidsplan voor de komende jaren. De financiële consequenties daarvan zullen eerst helder worden in de begroting over 2026.

Staat van baten en lasten

In de staat van baten en lasten van de gemeente worden, onder meer, de onderdelen 'Operationeel resultaat (A)', 'Resultaat verslagjaar (A+B)' en 'Resultaat naar Algemene reserve (D)' weergegeven.

Het operationeel resultaat is het saldo van de dagelijkse baten en lasten. Zoals ook in de afgelopen jaren, is over 2024 sprake van een negatief operationeel resultaat: (afgerond) € 94.000. De baten zijn lager dan de kosten. In een ideale situatie zijn de baten gelijk aan of hoger dan de kosten en is er sprake van een sluitende begroting. Dit blijft het streven van de Protestantse Gemeente Driebergen-Rijsenburg!

Het ten laste van de algemene reserve gebrachte, negatieve resultaat over 2024 bedraagt € 76.000. De belangrijke 'incidentele drivers' zijn de toegenomen lasten voor pastoraat en de gerealiseerde én ongerealiseerde, resultaten van de beleggingen. Beleggingen die in een jaar zijn verkocht leiden tot gerealiseerde resultaten; beleggingen die op het einde van een jaar (31 december) nog aanwezig zijn tot ongerealiseerde resultaten.

De operationele lasten bleven nagenoeg gelijk. De kosten van pastoraat zijn gestegen; de traktementen stegen in de loop van 2024 met 8,5% en de bezetting voor ouderen pastoraat nam toe.

Balans

Op 31 december 2024 beschikt de Protestantse Gemeente Driebergen-Rijsenburg over een Eigen Vermogen groot € 2.908.000 (2023: € 2.852.000), bestaande uit bestemmingsreserves voor in totaal € 1.088.000 en een algemene reserve van € 1.820.000. Ondanks de afname van de algemene reserve is de vermogenspositie verbeterd door de groei van de reserve koersresultaten.

Verwachtingen

Inmiddels is gebleken dat de actie Kerkbalans voor onze gemeente andermaal een positieve ontwikkeling laat zien en dat, tegen de verwachtingen in, de toezeggingen voor 2025 de werkelijke baten over 2024 overtreffen. Er blijft nadruk worden gelegd op verduurzaming waar mogelijk voor wat betreft onze bezittingen en dagelijkse kosten, in samenhang met bedrijfseconomische consequenties. Voorts zal de personele bezetting wijzigen als gevolg van het aangekondigde vertrek (in mei 2025) van Ds. Henk Reinders.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Onroerende zaken		
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	2	2
Pastorieën bewoond door predikant	<u>716.000</u>	<u>711.000</u>
	716.003	711.003
Financiële vaste activa		
Verstreckte hypotheke en leningen	<u>7.859</u>	<u>10.032</u>
	7.859	10.032
Totaal vaste activa	<u>723.862</u>	<u>721.035</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2024</u>		<u>31-12-2023</u>
Debiteuren			
Debiteuren	17.756	17.756	28.485
Kortlopende vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen en overlopende activa	27.825	27.825	16.171
Effecten en beleggingsfondsen			
Aandelen en aandelenfondsen	1.080.065		778.187
Obligaties en obligatiefondsen	1.722.569	2.802.634	1.844.397
Geldmiddelen			
(Wijk)kassen	1.816		2.942
Bankrekeningen	75.593		164.295
Kruisposten	0	77.409	0
Totaal vlottende activa	<u>2.925.624</u>		<u>2.834.477</u>
Totaal activa	<u>3.649.486</u>		<u>3.555.512</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.819.964</u>	<u>1.895.833</u>
	1.819.964	1.895.833
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	75.288	92.461
Reserves koersverschillen	296.603	153.191
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	-	710.999
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	<u>715.999</u>	-
	1.087.890	956.651
Totaal eigen vermogen	<u>2.907.854</u>	<u>2.852.484</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>655.379</u>	<u>630.605</u>
	655.379	630.605
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>655.379</u>	<u>630.605</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>56.004</u>	<u>48.426</u>
	56.004	48.426
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	19.159	13.888
Af te dragen pensioenpremies	0	217
Af te dragen loonheffingen	3.514	1.315
Collectebonnen/-munten en kerkapps	<u>7.576</u>	<u>8.577</u>
	30.249	23.997
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>86.253</u>	<u>72.423</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>741.632</u>	<u>703.028</u>
Totaal passiva	<u>3.649.486</u>	<u>3.555.512</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	45.000	46.350	50.307
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	25.000	78.692	58.716
Opbrengsten levend geld	345.000	368.201	353.039
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	40.000	34.100	33.000
Totaal baten A	455.000	527.343	495.062
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	81.000	79.806	92.540
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	265.000	327.793	298.210
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	106.000	72.652	68.800
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	23.000	22.987	25.447
Salarissen en vergoedingen	8.000	9.955	8.309
Kosten beheer, administratie en archief	64.000	80.879	80.167
Rentelasten/bankkosten	11.000	26.313	17.807
Totaal lasten A	558.000	620.385	591.280
Operationeel resultaat (A)	-103.000	-93.042	-96.218
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	0	396.191
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	396.191
Resultaat verslagjaar (A+B)	-103.000	-93.042	299.973
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	15.000	17.173	596.576
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-247.191
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	15.000	17.173	349.385
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-88.000	-75.869	649.358

3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-93.042	-96.218
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	24.774	-1.847
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	10.729	-19.485
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-11.654	15.531
Crediteuren	7.578	10.399
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6.252	4.388
	37.679	8.986
Kasstroom uit primaire activiteiten	-55.363	-87.232
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	149.000
Incidentele lasten	-	-
	0	149.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	-55.363	61.768
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	-	748.000
Mutaties in financiële vaste activa	2.173	2.173
Mutaties in effecten en beleggingsfondsen	-36.638	-712.489
	-34.465	37.684
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-34.465	37.684
Mutatie geldmiddelen	-89.828	99.452



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	167.237	67.785
Mutatie geldmiddelen	<u>-89.828</u>	<u>99.452</u>
Stand per 31 december	77.409	167.237

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.

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

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. Eventuele verschillen koersresultaten bij beleggingen enerzijds en toevoegingen en/of onttrekkingen aan de reserve koersverschillen anderzijds worden zichtbaar in de staat van baten en lasten onderdeel B.

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 balans

Activa

Vaste activa

Onroerende zaken

	Niet- monumentale kerkgebouwen	verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	2	711.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	5.000
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>716.000</u>

Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Verstreckte hypotheken en leningen		
Lening SEKG	7.859	10.032
	<u>7.859</u>	<u>10.032</u>

	2024	2023
<i>Lening SEKG</i>		
Stand per 1 januari	10.032	12.205
Mutaties	<u>-2.173</u>	<u>-2.173</u>
Stand per 31 december	<u>7.859</u>	<u>10.032</u>

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren		
Diversen	17.756	28.485
	<u>17.756</u>	<u>28.485</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Diaconie	0	830
Vrijwillige bijdragen	1.950	1.147
R/C Diaconie	0	0
Dividendbelasting	11.586	7.621
Overige vorderingen	12.060	5.259
R/C SEKG	0	-3.273
teruggaaf energiebelasting	2.229	4.587
	<u>27.825</u>	<u>16.171</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Aandelen en aandelenfondsen				
Totaal	501.616	1.080.065	1.080.065	778.187
	<u>501.616</u>	<u>1.080.065</u>	<u>1.080.065</u>	<u>778.187</u>

		2024	2023
<i>Totaal</i>			
Stand per 1 januari		778.187	603.608
Mutaties		138.269	76.195
Koersresultaten		163.609	98.384
Stand per 31 december		<u>1.080.065</u>	<u>778.187</u>

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Obligaties en obligatiefondsen				
Totaal	1.318.680	1.722.569	1.722.569	1.844.397
	<u>1.318.680</u>	<u>1.722.569</u>	<u>1.722.569</u>	<u>1.844.397</u>

		2024	2023
<i>Totaal</i>			
Stand per 1 januari		1.844.397	1.153.296
Mutaties		-101.631	636.294
Koersresultaten		-20.197	54.807
Stand per 31 december		<u>1.722.569</u>	<u>1.844.397</u>

Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
(Wijk)kassen		
Kasboek kerkelijk bureau	1.816	2.942
	<hr/> 1.816	<hr/> 2.942
Bankrekeningen		
Rabobank 3752.25.714	14.101	9.214
Rabobank 1055.15.671 Beleg.rek	30.330	25.913
Rabobank 1470.517.035	0	90.019
SKG 37.37.18.241 VVB	10.418	22.730
SKG 37.37.18.268 Sol.kas/ FA	7.527	7.401
SKG 37.37.18.276 KN	1.671	1.976
SKG 37.37.18.233 RC	11.546	7.042
	<hr/> 75.593	<hr/> 164.295
Kruisposten		
Kruisposten	0	0
	<hr/> 0	<hr/> 0

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

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.895.833	1.246.475
Mutatie via resultaatbestemming	-75.869	649.358
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	<u>1.819.964</u>	<u>1.895.833</u>
 Wijkreserves		
Mutatie via resultaatbestemming	-	0

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2024	31-12-2023
Overige bestemmingsreserves	75.288	92.461
Reserves koersverschillen	296.603	153.191
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	-	710.999
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	715.999	-
	<u>1.087.890</u>	<u>956.651</u>

	2024	2023
<i>Overige bestemmingsres. Inrichting Nieuw Salem</i>		
Stand per 1 januari	10.032	12.205
Onttrekkingen	2.173	2.173
Stand per 31 december	<u>7.859</u>	<u>10.032</u>

<i>Overige bestemmingsres. Nieuwe projecten</i>		
Stand per 1 januari	36.429	42.832
Onttrekkingen	-	6.403
Stand per 31 december	<u>36.429</u>	<u>36.429</u>

<i>Overige bestemmingsres. Exploitatie 't Hoge Licht</i>		
Stand per 1 januari	45.000	60.000
Onttrekkingen	15.000	15.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>45.000</u>

<i>Bestemmingsfonds herdenken in Driebergen</i>		
Stand per 1 januari	1.000	1.000
Stand per 31 december	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	153.191	0
Toevoegingen	143.412	153.191
Stand per 31 december	<u>296.603</u>	<u>153.191</u>

<i>Herwaarderingsres.pastorieen</i>		
Stand per 1 januari	710.999	1.189.999
Toevoegingen	-	94.000
Onttrekkingen	710.999	573.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>710.999</u>

21.94 De pastorie hoort niet in deze rubriek maar in 21.95

	2024	2023
<i>Herwaarderingsres.pastorieen</i>		
Toevoegingen	715.999	-
Stand per 31 december	715.999	-

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
Onderhoudsvoorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	609.681	588.207
Pastorieën	45.698	42.398
	655.379	630.605

	2024	2023
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	588.207	593.354
Toevoegingen via lastenrekeningen	35.000	35.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	13.526	40.147
Stand per 31 december	609.681	588.207

<i>Pastorieën</i>		
Stand per 1 januari	42.398	39.098
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.300	3.300
Onttrekkingen niet via baten en lasten	0	-
Stand per 31 december	45.698	42.398

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren		
Totaal	56.004	48.426
	56.004	48.426

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
Betalingen onderweg	0	0
vooruitontvangen VVB	8.478	4.495
Rabobank kosten beleggingen	6.530	6.029
Diaconie collecten	0	0
Saldo cantatedienst	143	357
Overige schulden	4.008	3.007
	<hr/> 19.159	<hr/> 13.888
 Af te dragen pensioenpremies		
pensioen premie	0	217
	<hr/> 0	<hr/> 217
 Af te dragen loonheffingen		
loonheffing	3.514	1.315
	<hr/> 3.514	<hr/> 1.315
 Collectebonnen/-munten en kerkapps		
collecte bonnen	2.383	3.357
Donkey mobile saldo	5.193	5.220
	<hr/> 7.576	<hr/> 8.577

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Niet-monumentale kerkgebouwen	-	3.894	7.482
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	35.000	33.422	32.820
Pastorieën bewoond door predikant	10.000	9.034	10.005
	<u>45.000</u>	<u>46.350</u>	<u>50.307</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	-	1.448	4.095
Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen)	25.000	77.244	54.621
	<u>25.000</u>	<u>78.692</u>	<u>58.716</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	300.000	314.597	308.835
Collecten in kerkdiensten	20.000	22.743	21.494
Giften	3.000	10.336	3.481
Kerkblad	5.000	6.787	6.974
Solidariteitskas	7.000	5.423	6.089
Overige opbrengsten levend geld	10.000	8.315	6.166
	<u>345.000</u>	<u>368.201</u>	<u>353.039</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Bijdragen kerkelijke organen	40.000	34.100	33.000
	<u>40.000</u>	<u>34.100</u>	<u>33.000</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	-	0	153.191
Boekwinsten bij verkoop onroerende zaken	-	-	147.000
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	710.999	-
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-710.999	94.000
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	2.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	0	396.191
 Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Ontr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	15.000	17.173	596.576
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	15.000	17.173	596.576

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	5.000	12.806	8.729
Belastingen	5.000	5.804	4.649
Verzekeringen	3.000	4.357	3.419
Energie en water	20.000	10.795	28.612
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	35.000	35.000	35.000
Overige kosten	-	1.856	314
	<u>68.000</u>	<u>70.618</u>	<u>80.723</u>
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	250	1.269	313
Belastingen	500	1.009	965
Energie en water	250	-	-
	<u>1.000</u>	<u>2.278</u>	<u>1.278</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	2.000	318	206
Belastingen	2.400	1.405	1.851
Verzekeringen	-	-621	-
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	6.600	3.300	3.300
Overige kosten	-	-	3.656
	<u>11.000</u>	<u>4.402</u>	<u>9.013</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	2.508	1.526
	<u>1.000</u>	<u>2.508</u>	<u>1.526</u>
	<u>81.000</u>	<u>79.806</u>	<u>92.540</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	210.000	213.600	205.245
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.000	2.259	5.436
Overige vergoedingen eigen predikanten	3.000	882	-
	<u>215.000</u>	<u>216.741</u>	<u>210.681</u>

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	15.000	21.698	15.071
Overige kosten pastoraat	35.000	37.686	36.827
	<u>50.000</u>	<u>59.384</u>	<u>51.898</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	51.668	35.584
Overige kosten kerkelijk werkers	-	-	47
	<u>-</u>	<u>51.668</u>	<u>35.631</u>
	<u>265.000</u>	<u>327.793</u>	<u>298.210</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	45.000	42.389	45.393
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	1.362	461
Wijkwerk en gemeenteavonden	7.000	11.370	10.941
Jeugdwerk	6.000	3.244	5.868
Overige kosten kerkelijke activiteiten	48.000	14.287	6.137
	<u>106.000</u>	<u>72.652</u>	<u>68.800</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	16.500	15.254	16.554
Afdrachten voor de solidariteitskas	6.000	5.460	5.670
Overige bijdragen en contributies	500	2.273	3.223
	<u>23.000</u>	<u>22.987</u>	<u>25.447</u>
Salarissen en vergoedingen			
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	6.500	6.875	6.374
	<u>6.500</u>	<u>6.875</u>	<u>6.374</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	1.500	3.080	1.935
	<u>1.500</u>	<u>3.080</u>	<u>1.935</u>
	<u>8.000</u>	<u>9.955</u>	<u>8.309</u>

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	2.000	8.453	2.396
(Wijk)kerkenraad	3.000	3.452	4.579
Bureaubehoeften en drukwerk	3.000	4.212	5.668
Ledenregistratie	2.000	1.911	6.127
Financiële administratie	40.000	49.154	48.804
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	1.137	1.004
Publiciteit	500	309	213
Kerkblad	10.000	10.135	9.874
Overige kosten	2.500	2.116	1.502
	<u>64.000</u>	<u>80.879</u>	<u>80.167</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	762	725
Kosten vermogensbeheer	10.000	25.551	17.082
	<u>11.000</u>	<u>26.313</u>	<u>17.807</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	247.191
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>247.191</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							
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Grote Kerk	1	-	-	-	1	6.723.325	0
	1	-	-	-	1	6.723.325	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Hoge Licht	1	-	-	-	1	1.451.210	538.000
Zalencentrum Nieuw Salem	1	-	-	-	1	1.285.401	594.000
	2	-	-	-	2	2.736.611	1.132.000
Pastorieën bewoond door predikant							
Rijsenburgselaan 9	711.000	-	-	5.000	716.000	433.576	716.000
Oranjelaan 49	0	-	-	-	0	0	0
	711.000	-	-	5.000	716.000	433.576	716.000

5 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Vermogen									
	Vrije buffer		1.819.960	1.895.829	1.275.670	1.142.029	59.401	556.431	2.641.982
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		2,9	3,2	3,2	6,2	0,5	3,3	15,7
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		19,6	19,7	113,2	72,7	1,5	14,2	87,1
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	58%	62%	60%	45%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	18%	15%	19%	32%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	123%	118%	119%	110%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	178	194	182	175	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	76%	70%	71%	73%	67%	34%	72%	92%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	555	474	555	841	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	694	632	694	1.092	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	71%	71%	71%	90%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.069	1.042	1.069	675	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	873	853	873	703	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	1.942	1.895	1.942	1.378	888	138	492	1.941