



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Heemstede

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2024



Protestantse gemeente te Heemstede
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	11
3.4	Grondslagen	13
3.5	Toelichting op de balans	16
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	27
4	Staat van de vaste activa	34
5	Kengetallen	36



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,55
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,55
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	1
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,90
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,72

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	1



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	6
Waarvan vacatures	0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen	7
Waarvan vacatures	1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	517
Aantal doopleden	455
Totaal aantal leden	972

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	820
---------------------------	-----

ANBI-pagina

www.kerkpleinheemstede.nl/beleidsplan-anbi/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van het college van kerkrentmeesters over jaarrekening 2024.

Net als de afgelopen jaren eindigden we het jaar 2024 met een tekort dat net als vorig jaar ongeveer €50000 bedraagt. We hadden tevoren gedacht nog €20000 negatiever uit te komen dus in zekere zin viel het nog mee.

Laten we de belangrijkste opbrengsten en kosten onder de loep nemen.

Voor wat betreft de baten zijn de huuropbrengsten van de Oude Kerk en de Pauwehof vrijwel gelijk aan 2023 (€65000). De opbrengst uit levend geld is gelukkig op hetzelfde niveau gebleven, namelijk €223.978 (€200 meer dan vorig jaar). Met een afnemend aantal gemeenteleden is dat echt heel fijn!

Onze kosten betreffen onder meer salarissen, onderhoud van de gebouwen, energie en kosten voor de kerkdiensten. In totaal vielen de kosten circa €30000 hoger uit dan in 2023 vooral door indexatie van de salarissen en de algemene prijsstijging waar we allemaal mee te maken hebben.

Met gelijkblijvende baten en de toegenomen kosten eindigen we helaas opnieuw met een negatief saldo. Met de krimp van onze Gemeente zal deze negatieve balans de komende jaren verder toenemen. We hebben de afgelopen jaren gelukkig (bestemmings)reserves opgebouwd waardoor we het noodzakelijk onderhoud en de verduurzaming van de kerkelijke gebouwen en de pastorie kunnen bekostigen. Bovendien is de algemene reserve voldoende om de continuïteit nog heel wat jaren te garanderen maar deze reserve komt wel onder druk te staan.

Voor 2025 wordt opnieuw een tekort verwacht. Het heeft hoge prioriteit te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om enerzijds meer inkomsten te genereren en anderzijds op verantwoorde manier te bezuinigen op onze uitgaven. Door extra publiciteit rondom Actie Kerkbalans hopen we de inkomsten kant in ieder geval te bestendigen en wellicht zelfs iets te doen stijgen. De feestelijkheden rondom het 400 jarig bestaan van de Oude Kerk zullen uiteraard ook weer wat extra kosten met zich meebrengen.

Tot slot willen we als CvK nog eens benadrukken dat we graag ons steentje bijdragen aan een kerkelijke gemeente waar het 'goed toeven' is. Dit doen we door samen te werken en verbinding te zoeken met andere colleges en commissies binnen de kerk en een warm hart te hebben voor de vele vrijwilligers die, naast onze betaalde krachten, onmisbaar zijn voor het reilen en zeilen binnen onze kerk.



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	31-12-2024		31-12-2023
Onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	0		0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	530.000		508.000
Pastorieën bewoond door predikant	858.000		854.000
		1.388.000	1.362.000
Installaties en inventarissen			
Installaties in kerkelijke gebouwen	3.408		6.817
		3.408	6.817
Financiële vaste activa			
Deposito's lange termijn	815.000		896.765
		815.000	896.765
Totaal vaste activa		2.206.408	2.265.582



Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren		
Debiteuren	1.903	1.055
	1.903	1.055
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	20.119	19.700
	20.119	19.700
Effecten en beleggingsfondsen		
Overige beleggingsfondsen	0	0
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	228	357
Bankrekeningen	1.063.584	598.490
Deposito's korte termijn	50.000	500.000
	1.113.812	1.098.847
Totaal vlottende activa	1.135.834	1.119.602
Totaal activa	3.342.242	3.385.184

Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
Algemene reserve		
Algemene reserve	1.833.203	1.883.159
	1.833.203	1.883.159
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	0	305.000
Overige bestemmingsreserves	14.000	14.000
Reserves koersverschillen	0	-
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	-	900.000
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	926.000	-
	940.000	1.219.000
Totaal eigen vermogen	2.773.203	3.102.159

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	514.107	236.075
	514.107	236.075
Totaal vreemd vermogen lange termijn	514.107	236.075



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren		
Crediteuren	28.179	12.054
	28.179	12.054
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	10.305	15.641
Af te dragen pensioenpremies	1.890	5.661
Af te dragen loonheffingen	8.831	7.608
Collectebonnen/-munten en kerkapps	5.727	5.986
	26.753	34.896
Totaal vreemd vermogen korte termijn	54.932	46.950
Totaal vreemd vermogen	569.039	283.025
Totaal passiva	3.342.242	3.385.184



3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	66.224	65.005	64.477
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	25.200	27.353	16.926
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen	1.000	-	-
Opbrengsten levend geld	205.200	223.978	223.751
Door te zenden collecten en giften	-	676	638
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	7.556	28.983	4.240
Totaal baten A	305.180	345.995	310.032
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	84.300	371.110	74.449
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	7.933	-
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	3.000	3.409	3.409
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	112.000	132.137	102.227
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	14.350	5.716	6.900
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	16.500	14.720	15.483
Salarissen en vergoedingen	107.100	120.853	128.222
Kosten beheer, administratie en archief	39.100	46.173	41.439
Rentelasten/bankkosten	3.000	1.467	423
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	676	638
Totaal lasten A	379.350	704.194	373.190
Operationeel resultaat (A)	-74.170	-358.199	-63.158
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	4.124	111.030
Incidentele lasten	-	-881	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	3.243	111.030
Resultaat verslagjaar (A+B)	-74.170	-354.956	47.872



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	305.000	16.126
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	-111.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	305.000	-94.874
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-74.170	-49.956	-47.002



3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-358.199	-63.158
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.409	3.409
Mutaties voorzieningen	278.032	-56.503
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-848	5.283
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-419	3.944
Crediteuren	16.125	-391
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-8.143	3.479
	288.156	-40.779
Kasstroom uit primaire activiteiten	-70.043	-103.937
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	4.124	156
Incidentele lasten	-881	-
	3.243	156
Kasstroom uit operationele activiteiten	-66.800	-103.781
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in financiële vaste activa	81.765	50.000
Mutaties in effecten en beleggingsfondsen	-	90.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	81.765	140.000
Mutatie geldmiddelen	14.965	36.219



	2024	2023
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.098.847	1.062.628
Mutatie geldmiddelen	14.965	36.219
Stand per 31 december	1.113.812	1.098.847

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

De Oude Kerk is als pro-memorie post opgenomen op de balans.

Het verenigingsgebouw de Pauwehof aan de Achterweg 19 is vanaf 2021 gewaardeerd tegen de WOZ-waarde.

De pastorie is gewaardeerd tegen de WOZ -waarde. Hierop wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

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.

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 , reserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan 25 te Heemstede , reserve ziekteverzuim, herwaarderingsreserve pastorie Frans Leharlaan 37 te Heemstede.

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.

Bestemmingsreserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan.

De winst die is behaald bij de verkoop van de pastorie Nobellaan 25 te Heemstede is vooralsnog gereserveerd in verband met eventuele vervangende aankoop.

Herwaarderingsreserve.

De pastorie Franz Leharlaan 37 te Heemstede wordt gewaardeerd op de WOZ- waarde. Het verschil met de aanschafwaarde is opgenomen in deze herwaarderingsreserve.

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.

Voorziening groot onderhoud pastorie Franz Leharlaan te Heemstede.

Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud voor de pastorie bekostigd. De kosten van groot onderhoud zijn hierop in mindering gebracht. Aangezien de voorziening momenteel voldoende wordt geacht vinden vooralsnog geen toevoegingen plaats.

Voorziening groot onderhoud Oude Kerk.

Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud bekostigd van de monumentale Oude Kerk. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud bestaat uit de ontvangen SIM subsidie en de bijdrage van de Stichting Vrienden Oude Kerk inzake brandmeldinstallatie.

Voorziening groot onderhoud orgel Oude Kerk.

Deze voorziening was te hoog, omdat zij ook de voorziening van € 35.729 omvatte van het in 2018 aan een gemeente in Frauenberg (Lotharingen) geschonken orgel van de Pinksterkerk . In 2020 is daarom € 35.729 vrijgevallen. Toevoegingen vinden vooralsnog niet plaats.

Voorziening groot onderhoud Pauwehof.



Uit deze voorziening wordt het groot onderhoud aan de Pauwehof bekostigd. Het normale onderhoud aan de betrokken gebouwen komt ten laste van de exploitatie.

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

	Monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	0	508.000	854.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	22.000	4.000
Boekwaarde per 31 december	0	530.000	858.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	6.817
Afschrijvingen	3.409
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	3.408



Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Deposito's lange termijn		
SKG Inschrijvingen 60.71223	250.000	231.765
SKG Inschrijvingen 60.71219	565.000	665.000
	<u>815.000</u>	<u>896.765</u>
	2024	2023
<i>SKG Inschrijvingen 60.71223</i>		
Stand per 1 januari	231.765	281.765
Mutaties	18.235	-50.000
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>231.765</u>
<i>SKG Inschrijvingen 60.71219</i>		
Stand per 1 januari	665.000	665.000
Mutaties	-100.000	-
Stand per 31 december	<u>565.000</u>	<u>665.000</u>



Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren		
Debiteuren verhuur gebouwen	1.903	1.055
	<u>1.903</u>	<u>1.055</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Kosteruren	190	0
Rente SKG Inschrijvingen	4.195	4.085
Energiebelasting Oude Kerk en Pauwehof	2.534	2.200
Clusterenergie 2017 en 2018	2.497	2.497
Greenchoice afrekening	3.096	0
Verhuur opbrengsten	0	4.811
Eindejaarscollen/collecten	1.343	818
Vooruitbetaalde kosten	915	431
Vrijwillige bijdragen en eindejaarscollecten	95	190
Reinigen muurtje rondom	1.049	0
Rente	3.218	1.875
Vleugel vergoeding en schade uitkering	0	2.117
Christmas Carols	0	676
Wegwijzer	440	-
Consumpties	498	-
Overige	49	-
	<u>20.119</u>	<u>19.700</u>



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Overige beleggingsfondsen				
7,5% Nederland 2023	-	0	0	0
	-	0	0	0

	2024	2023
<i>7,5% Nederland 2023</i>		
Stand per 1 januari	0	90.126
Mutaties	-	-90.000
Koersresultaten	-	-126
Stand per 31 december	0	0



Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
(Wijk)kassen		
Kas Kerkelijk Bureau	228	357
Kas Pauwehof	0	0
	228	357
Bankrekeningen		
ABN AMRO 101	601.522	88.627
Rabobank 112	144.536	144.822
SKG 625	22.174	7.080
SKG 633	18.558	11.058
SKG 668	16.339	48.795
SKG 641	6.495	32.821
ING 287	789	778
ING 454	6.096	26.025
Spaarrekening SKG 676	44.865	41.732
Internetsparen SKG 817	183.166	180.288
Internetsparen SKG 833	19.044	16.464
	1.063.584	598.490
Deposito's korte termijn		
ABN AMRO deposito	0	500.000
SKG Inschrijving 60.70219.012 t/m 18-9-2025	50.000	-
	50.000	500.000



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.883.159	1.930.161
Mutatie via resultaatbestemming	-49.956	-47.002
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	1.833.203	1.883.159

Wijkreserves

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



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2024	31-12-2023
Nieuw- en verbouw	0	305.000
Overige bestemmingsreserves	14.000	14.000
Reserves koersverschillen	0	-
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	-	900.000
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	926.000	-
	<u>940.000</u>	<u>1.219.000</u>

	2024	2023
<i>Verbouw Pastorie Franz Leharlaan 37</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Reserve verkoopopbrengst Pastorie Nobellaan</i>		
Stand per 1 januari	305.000	305.000
Onttrekkingen	305.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>305.000</u>

De bestemmingsreserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan is via de staat van baten en lasten overgeboekt naar de onderhoudsvoorzieningen.

<i>Ziekteverzuim</i>		
Stand per 1 januari	14.000	30.000
Onttrekkingen	-	16.000
Stand per 31 december	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>

<i>Reserve Koersverschillen inzake Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	0	126
Onttrekkingen	-	126
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Herwaardering onroerend goed</i>		
Stand per 1 januari	900.000	789.000
Toevoegingen	-	111.000
Onttrekkingen	900.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>900.000</u>



	2024	2023
<i>Herwaardering onroerend goed pastorie</i>		
Toevoegingen	396.000	-
Stand per 31 december	<u>396.000</u>	<u>-</u>
 <i>Herwaardering onroerend goed Pauwehof</i>		
Toevoegingen	530.000	-
Stand per 31 december	<u>530.000</u>	<u>-</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
Onderhoudsvoorzieningen		
Restauratie Oude Kerk	388.511	104.128
Restauratie orgel Oude Kerk	31.602	31.602
Onderhoud gebouwen	0	0
Inventaris	0	0
Onderhoud Pastorie	22.826	8.355
Onderhoud Pauwehof	71.168	91.990
Dubieuze debiteuren	0	0
	<u>514.107</u>	<u>236.075</u>

	2024	2023
<i>Restauratie Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	104.128	102.269
Toevoegingen via lastenrekeningen	313.109	17.240
Ottrekkingen niet via baten en lasten	28.726	15.381
Stand per 31 december	<u>388.511</u>	<u>104.128</u>

<i>Restauratie orgel Oude Kerk</i>		
Stand per 1 januari	31.602	31.602
Stand per 31 december	<u>31.602</u>	<u>31.602</u>

<i>Onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Inventaris</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Onderhoud Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	8.355	66.717
Toevoegingen via lastenrekeningen	20.000	20.000
Ottrekkingen niet via baten en lasten	5.529	78.362
Stand per 31 december	<u>22.826</u>	<u>8.355</u>



	2024	2023
<i>Onderhoud Pauwehof</i>		
Stand per 1 januari	91.990	91.990
Onttrekkingen niet via baten en lasten	20.822	-
Stand per 31 december	<u>71.168</u>	<u>91.990</u>
 <i>Dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

Inclusief de overboeking van de bestemmingsreserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan ad. € 305.000.

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren		
Crediteuren	<u>28.179</u>	<u>12.054</u>
	28.179	12.054



Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruit ontvangen Bijdragen	2.908	2.253
Reservering vakantie toeslag	6.579	5.700
Nog af te dragen Collecten	267	686
Meerlanden afval	153	0
Rente lasten/bankkosten	70	154
Brieven eindejaarscollecten	0	0
Winsys	106	0
Overige	222	50
PFZW	0	1.569
Huur Steinway vleugel	0	5.000
Netto salaris	0	229
	10.305	15.641
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremie	1.890	5.661
	1.890	5.661
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffing	8.831	7.608
	8.831	7.608
Collectebonnen/-munten en kerkapps		
Collectebonnen in omloop	5.727	5.986
	5.727	5.986



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			
Monumentale kerkgebouwen	20.000	13.852	21.234
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	23.000	23.685	24.614
Pastorieën bewoond door predikant	9.024	9.034	8.576
Buffetten	10.000	13.026	5.143
Overige opbrengsten onroerende zaken	4.200	5.408	4.910
	<u>66.224</u>	<u>65.005</u>	<u>64.477</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	200	17.870	6.810
Opbrengsten financiële vaste activa	12.000	9.483	9.875
Opbrengsten overige beleggingsfondsen	-	-	241
Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen)	13.000	-	-
	<u>25.200</u>	<u>27.353</u>	<u>16.926</u>
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Opbrengsten uit stichtingen, kassen en fondsen			
Overige opbrengsten	1.000	-	-
	<u>1.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	185.000	190.380	196.173
Collecten in kerkdiensten	6.500	14.515	14.770
Giften	500	0	300
Kerkblad	9.800	16.606	9.929
Solidariteitskas	2.400	2.477	2.579
Overige opbrengsten levend geld	1.000	-	-
	<u>205.200</u>	<u>223.978</u>	<u>223.751</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	-	676	638
	-	676	638

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	7.556	15.109	4.240
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	874	-
Bijdragen kerkelijke organen	-	13.000	-
	7.556	28.983	4.240

Het bedrag van € 15.109 betreft de SIM subsidie 2023 en 2024.

Het bedrag van € 874 betreft de subsidie RVO.NL inzake de kozijnen van de pastorie.

Het bedrag ad. € 13.000 betreft de bijdrage van Stichting Vrienden Oude Kerk inzake brandmeldinstallatie.

Incidentele baten

Incidentele baten

Incidentele baten	-	4.124	156
Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	-	-	-126
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	900.000	-
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-900.000	111.000
	-	4.124	111.030

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	305.000	16.126
	-	305.000	16.126

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.000	4.741	6.104
Belastingen	4.000	276	260
Verzekeringen	4.000	4.496	3.502
Energie en water	12.000	6.975	4.118
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	313.109	17.240
Overige kosten	5.000	1.271	6.189
	<u>35.000</u>	<u>330.868</u>	<u>37.413</u>

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud bestaat uit de ontvangen SIM subsidie en de bijdrage van de Stichting Vrienden Oude Kerk inzake brandmeldinstallatie. Daarnaast is de bestemmingsreserve verkoopopbrengst pastorie Nobellaan ad. € 305.000 overgeheveld naar de voorziening groot onderhoud. Zie hiervoor ook de onttrekking aan bestemmingsreserves.

Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra

Onderhoud	10.000	6.073	6.700
Belastingen	2.500	4.321	3.339
Verzekeringen	2.000	1.321	1.040
Energie en water	7.000	5.096	3.613
Overige kosten	-	1.562	850
	<u>21.500</u>	<u>18.373</u>	<u>15.542</u>

Pastorieën bewoond door predikant

Onderhoud	20.000	-	-
Belastingen	1.400	956	979
Verzekeringen	400	389	311
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	-	20.000	20.000
	<u>21.800</u>	<u>21.345</u>	<u>21.290</u>

Monumentale orgels

Onderhoud	6.000	524	204
	<u>6.000</u>	<u>524</u>	<u>204</u>
	<u>84.300</u>	<u>371.110</u>	<u>74.449</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Buffetten	-	7.933	-
	-	7.933	-
	-	7.933	-
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	1.000	3.409	3.409
Niet-kerkelijke installaties en inventarissen	2.000	-	-
	3.000	3.409	3.409
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	60.000	55.718	53.547
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	500	500
Overige vergoedingen eigen predikanten	500	1.356	1.490
	60.500	57.574	55.537
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	3.200	3.223	2.872
	3.200	3.223	2.872
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	34.000	47.616	31.485
Pensioenpremies	4.000	4.552	3.414
Sociale lasten	7.800	7.503	6.018
Vergoedingen	2.500	-	-
Overige kosten kerkelijk werkers	-	11.669	2.901
	48.300	71.340	43.818
	112.000	132.137	102.227



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	2.000	3.261	2.725
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.600	751	2.040
Jeugdwerk	750	420	731
Overige kosten kerkelijke activiteiten	10.000	1.284	1.404
	<u>14.350</u>	<u>5.716</u>	<u>6.900</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	11.000	10.025	10.747
Afdrachten voor de solidariteitskas	3.500	2.855	3.020
Overige bijdragen en contributies	2.000	1.840	1.716
	<u>16.500</u>	<u>14.720</u>	<u>15.483</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	42.000	54.909	53.134
Pensioenpremies	4.200	4.717	4.937
Sociale lasten	9.200	9.818	10.749
Overige vergoedingen	200	-3.090	-3.908
	<u>55.600</u>	<u>66.354</u>	<u>64.912</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	-	-	12.199
Pensioenpremies	-	-	437
Sociale lasten	-	-	578
Overige vergoedingen	10.000	7.770	6.643
	<u>10.000</u>	<u>7.770</u>	<u>19.857</u>
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	31.500	35.022	29.661
Pensioenpremies	3.000	3.622	3.292
Sociale lasten	4.000	5.502	4.727
Overige vergoedingen	-	-	217
	<u>38.500</u>	<u>44.146</u>	<u>37.897</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	2.000	293	3.451
Overige kosten personeel	1.000	2.290	2.105
	<u>3.000</u>	<u>2.583</u>	<u>5.556</u>
	<u>107.100</u>	<u>120.853</u>	<u>128.222</u>

Kosten beheer, administratie en archief

Kosten beheer, administratie en archief

Bestuur	1.100	1.649	1.117
Bureaubehoefte en drukwerk	5.000	4.123	4.645
Telefoon-en internetabonnementen	1.600	861	1.175
Administratie en archief	2.000	3.564	3.536
Ledenregistratie	1.500	165	282
Financiële administratie	6.000	4.886	7.269
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.000	605	480
Publiciteit	4.000	10.491	5.039
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	400	392	393
Kerkblad	15.000	17.701	15.960
Overige kosten	1.500	1.736	1.543
	<u>39.100</u>	<u>46.173</u>	<u>41.439</u>

Rentelasten/bankkosten

Rentelasten/bankkosten

Bankkosten	3.000	1.467	423
	<u>3.000</u>	<u>1.467</u>	<u>423</u>

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Diaconaal regionaal/landelijk	-	676	638
	<u>-</u>	<u>676</u>	<u>638</u>

Incidentele lasten

Incidentele lasten

Incidentele lasten	-	881	-
	<u>-</u>	<u>881</u>	<u>-</u>



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	111.000
	-	-	111.000

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, Wilhelminaplein	0	-	-	-	0	6.386.246	0
	0	-	-	-	0	6.386.246	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra							
Pauwehof, Achterweg 19	508.000	-	-	22.000	530.000	1.188.664	530.000
	508.000	-	-	22.000	530.000	1.188.664	530.000
Pastorieën bewoond door predikant							
Pastorie Franz Leharlaan 37	854.000	-	-	4.000	858.000	482.772	858.000
	854.000	-	-	4.000	858.000	482.772	858.000

	Balans 01-01-2024	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2024	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Beeld en geluid (aangeschaft in 2021)	6.817	3.409	-	-	3.408	-
	<u>6.817</u>	<u>3.409</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.408</u>	<u>-</u>

5 Kengetallen

					Gemeenten met 750-999 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		1.367.795	1.414.342	885.699	1.142.029	59.401	556.431	2.641.982
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		1,9	3,8	3,4	6,2	0,5	3,3	15,7
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		3,8	22,4	42,2	72,7	1,5	14,2	87,1
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	37%	38%	33%	48%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	28%	108%	24%	36%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	124%	204%	120%	113%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	201	230	220	187	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	67%	65%	72%	72%	67%	34%	72%	92%

					Gemeenten met 750-999 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	815	670	815	829	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.853	1.767	1.853	907	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	95%	91%	95%	90%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	553	517	553	416	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	466	455	466	444	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	1.019	972	1.019	859	888	138	492	1.941