



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Blaricum

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2024



**Protestantse gemeente te Blaricum
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2024**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2024	6
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	22
4	Staat van de vaste activa	27
5	Kengetallen	28

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	1
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	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,80
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

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

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	3
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	3
Waarvan vacatures	1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	207
Aantal doopleden	321
Totaal aantal leden	528

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	449
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeentebларicum.nl/
ANBI/ANBI-transparantie-gegevens-
kerkelijke-gemeente-PGB.pdf](http://www.protestantsegemeentebларicum.nl/ANBI/ANBI-transparantie-gegevens-kerkelijke-gemeente-PGB.pdf)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

FINANCIEEL BESTUURSVERSLAG

Voor u ligt de jaarrekening 2024 van de Protestantse Gemeente Blaricum - deel kerkrentmeesters.

De diaconie van de PG Blaricum maakt een eigen jaarrekening.

Betrokken partijen bij de totstandkoming van deze jaarrekening

KKA verwerkt de administratie en stelt de jaarrekening op.

Gebruik van de jaarrekening

De jaarrekeningen van de kerken die vallen onder PKN worden in een standaard format opgemaakt. Dit format heet FRIS (Financieel Rapportage en Informatie Systeem). Dit vereenvoudigt het werk van de mensen die met de jaarrekening van de kerk te maken krijgen, omdat iedere kerk hierdoor dezelfde 'taal' spreekt. De ruimte om eigen terminologie en indeling te hanteren is hierdoor beperkt.

De jaarrekening dient als verantwoordingsinstrument naar meerdere partijen en belangstellenden:

- *Intern* de kerkenraad (volledige jaarrekening), de kerkenraad bespreekt en stelt vast
- *Intern* de gemeenteleden (volledige jaarrekening), de gemeenteleden kunnen de jaarrekening op verzoek inzien
- *Extern* het Classicaal College voor Behandeling van Beheerszaken – CCBB – (volledige jaarrekening), Het CCBB houdt toezicht op de financiële handel en wandel en adviseert hier ook over
- *Extern* PKN (volledige jaarrekening), ter informatie en voor analyse doeleinden
- *Extern* (alleen staat van baten en lasten) op de ANBI-pagina, onderdeel van de website van de PG Blaricum

Bespreking van het financieel resultaat 2024

In de jaarrekeningenmodellen van een kerk wordt bij de bepaling van het financieel resultaat onderscheid gemaakt in drie delen:

1. Het operationeel resultaat
2. Het incidenteel resultaat
3. Mutaties in bestemmingsreserves

Hieronder worden deze resultaten op hoofdlijnen toegelicht, waarbij steeds gebruik wordt gemaakt van afgeronde getallen om het leesbaar te houden.

Het operationeel resultaat sluit met een nadelig resultaat van € 27.726 (begroot was € 69.500 nadelig). De oorzaken van het minder nadelig resultaat zijn hogere opbrengsten inzake de vrijwillige bijdragen/levend geld.



Het saldo van de incidentele baten minus lasten bedragen € 2.749 voordelig. Dit betreft de begraafplaats.

Het resultaat van de begraafplaats wordt weer toegevoegd aan de bestemmingsreserve begraafplaatsen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Overige niet-kerkelijke gebouwen	1.745.000	1.655.000
Landerijen	<u>1</u>	<u>1</u>
	1.745.002	1.655.002
Financiële vaste activa		
Begraafplaatsen	<u>80.872</u>	<u>79.713</u>
	80.872	79.713
Totaal vaste activa	<u>1.825.874</u>	<u>1.734.715</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.641</u>	<u>12.521</u>
	2.641	12.521
Effecten en beleggingsfondsen		
Overige beleggingsfondsen	<u>1.274.982</u>	<u>1.248.390</u>
	1.274.982	1.248.390
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	<u>220.521</u>	<u>264.491</u>
	220.521	264.491
Totaal vlottende activa	<u>1.498.144</u>	<u>1.525.402</u>
Totaal activa	<u>3.324.018</u>	<u>3.260.117</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>766.569</u>	<u>794.295</u>
	766.569	794.295
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsfondsen	168.222	168.222
Reserves koersverschillen	125.920	125.920
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	-	1.651.644
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	1.741.644	-
Reserves begraafplaatsen	<u>76.482</u>	<u>73.733</u>
	2.112.268	2.019.519
Totaal eigen vermogen	<u>2.878.837</u>	<u>2.813.814</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>198.520</u>	<u>195.098</u>
	198.520	195.098
Langlopende schulden		
Passiva begraafplaatsen	<u>217.289</u>	<u>219.470</u>
	217.289	219.470
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>415.809</u>	<u>414.568</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	26.651	29.040
Collectebonnen/-munten en kerkapps	2.721	2.695
Rekening-courant met begraafplaatsen	0	0
	<u>29.372</u>	<u>31.735</u>
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>29.372</u>	<u>31.735</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>445.181</u>	<u>446.303</u>
Totaal passiva	<u>3.324.018</u>	<u>3.260.117</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	51.000	62.469	52.198
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.000	9.098	2.287
Opbrengsten levend geld	85.000	104.363	103.447
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	17.676	-
Totaal baten A	137.000	193.606	157.932
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	41.900	52.399	36.809
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	10.200	10.810	7.284
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	91.350	89.336	85.351
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	8.100	14.546	6.370
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	6.500	6.583	6.595
Salarissen en vergoedingen	20.500	19.639	23.465
Kosten beheer, administratie en archief	13.950	16.446	15.477
Rentelasten/bankkosten	14.000	11.573	13.605
Totaal lasten A	206.500	221.332	194.956
Operationeel resultaat (A)	-69.500	-27.726	-37.024
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	25.000	12.336	253.151
Incidentele lasten	-20.000	-9.587	-14.454
Incidentele baten en lasten (B)	5.000	2.749	238.697
Resultaat verslagjaar (A+B)	-64.500	-24.977	201.673
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	7.500	9.587	14.454
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	762
Toevoegingen bestemmingsreserves	-10.000	-12.336	-251.430
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-854
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-2.500	-2.749	-237.068
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-67.000	-27.726	-35.395

3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-27.726	-37.024
Aanpassingen voor:		
Mutaties voorzieningen	3.422	-2.006
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	9.880	-7.952
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-2.363	-7.582
	10.939	-17.540
Kasstroom uit primaire activiteiten	-16.787	-54.564
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	12.336	14.735
Incidentele lasten	-9.587	-14.454
	2.749	281
Kasstroom uit operationele activiteiten	-14.038	-54.283
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in financiële vaste activa	-1.159	1.196
Mutaties in effecten en beleggingsfondsen	-26.592	-33.850
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-27.751	-32.654
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	-2.181	-1.190
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2.181	-1.190



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Mutatie geldmiddelen	-43.970	-88.127
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	264.491	352.618
Mutatie geldmiddelen	-43.970	-88.127
Stand per 31 december	<u>220.521</u>	<u>264.491</u>

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 landerijen betreft de Tuin Achterom. De tuin Achterom is gewaardeerd tegen € 1 op de balans.

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

	Monumentale kerkgebouwen	Overige niet- kerkelijke gebouwen	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	1	1.655.000	1
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	90.000	-
Boekwaarde per 31 december	1	1.745.000	1

Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Begraafplaatsen		
ING 3043445 Kerkhofbeheer	80.872	79.713
Rekening courant	211.543	215.207
Rekening courant eliminatie	-211.543	-215.207
	80.872	79.713
	2024	2023
<i>ING 3043445 Kerkhofbeheer</i>		
Stand per 1 januari	79.713	80.909
Mutaties	1.159	-1.196
Stand per 31 december	80.872	79.713
<i>Rekening courant</i>		
Stand per 1 januari	215.207	213.427
Mutaties	-3.664	1.780
Stand per 31 december	211.543	215.207
<i>Rekening courant eliminatie</i>		
Stand per 1 januari	-215.207	-213.427
Mutaties	3.664	-1.780
Stand per 31 december	-211.543	-215.207

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Hovenier	0	1.576
Bijdrage Kerkblad	0	660
Rente ABN Amro bank 678	248	0
Rente ING spaarrekening	1.437	0
Vooruit betaald stoelen week 4/5 2024	0	6.937
Vrijwillige bijdragen	0	1.733
Rekening courant Diaconie	-	0
Dividendbelasting	956	0
Solidariteitskas	0	1.210
Graf	0	150
Rente	0	255
	2.641	12.521

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Overige beleggingsfondsen				
ABN 134.32.67.657	-	1.274.982	1.274.982	1.248.390
Vermogenscontract	-	1.274.982	1.274.982	1.248.390
	-	1.274.982	1.274.982	1.248.390

	2024	2023
<i>ABN 134.32.67.657 Vermogenscontract</i>		
Stand per 1 januari	1.248.390	1.087.124
Mutaties	26.592	33.850
Koersresultaten	-	127.416
Stand per 31 december	1.274.982	1.248.390

Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
Bankrekeningen		
ABN AMRO 60.68.63.451	365	444
RABO 30.84.01.239	3.657	7.641
RABO 33.24.50.007	2.318	2.597
ING 144630	32.860	62.500
ABN AMRO 60.68.61.769 Bonus speciaal spaarrekening	17	17
ABN AMRO 47.97.07.464	658	658
ABN AMRO 49.66.79.678	56.371	89.890
RABO 34.62.447.203 Restauratie spaarrekening	3	3
ING 144630 Zakelijke spaarrekening	100.862	100.741
SKG 373748 981 LRP	23.410	-
	<hr/> 220.521	<hr/> 264.491

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

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	794.295	829.690
Mutatie via resultaatbestemming	-27.726	-35.395
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	<u>766.569</u>	<u>794.295</u>
Wijkreserves		
Mutatie via resultaatbestemming	-	0

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2024	31-12-2023
Bestemmingsfondsen	168.222	168.222
Reserves koersverschillen	125.920	125.920
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	-	1.651.644
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	1.741.644	-
Reserves begraafplaatsen	76.482	73.733
	<u>2.112.268</u>	<u>2.019.519</u>

	2024	2023
<i>Orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	81.815	81.723
Toevoegingen	-	854
Onttrekkingen	-	762
Stand per 31 december	<u>81.815</u>	<u>81.815</u>

Fonds Renovatie Kerk en Pastorie

Stand per 1 januari	86.407	86.407
Stand per 31 december	<u>86.407</u>	<u>86.407</u>

Reserve Koersverschillen

Stand per 1 januari	125.920	0
Toevoegingen	-	125.920
Stand per 31 december	<u>125.920</u>	<u>125.920</u>

Herwaarderingsreserve gebouwen

Stand per 1 januari	1.651.644	1.540.644
Toevoegingen	-	111.000
Onttrekkingen	1.651.644	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>1.651.644</u>

Herwaarderingsreserve pastorie

Toevoegingen	1.741.644	-
Stand per 31 december	<u>1.741.644</u>	<u>-</u>

Begraafplaats

Stand per 1 januari	73.733	73.677
Toevoegingen	12.336	14.510
Onttrekkingen	9.587	14.454
Stand per 31 december	<u>76.482</u>	<u>73.733</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
Onderhoudsvoorzieningen		
Groot onderhoud	198.520	195.098
	<u>198.520</u>	<u>195.098</u>
	2024	2023
<i>Groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	195.098	197.104
Toevoegingen via lastenrekeningen	10.000	10.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	6.578	12.006
Stand per 31 december	<u>198.520</u>	<u>195.098</u>

Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Passiva begraafplaatsen		
Vooruitontvangen onderhoud	84.723	86.309
Vooruitontvangen grafrechten	132.566	133.161
Overlopende passiva	0	0
	<u>217.289</u>	<u>219.470</u>
	2024	2023
<i>Vooruitontvangen onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	86.309	85.994
Mutaties	-1.586	315
Stand per 31 december	<u>84.723</u>	<u>86.309</u>
<i>Vooruitontvangen grafrechten</i>		
Stand per 1 januari	133.161	133.041
Mutaties	-595	120
Stand per 31 december	<u>132.566</u>	<u>133.161</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Stand per 1 januari	0	1.625
Mutaties	-	-1.625
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
Predikantstraktement	-	0
Waarborgsom huur Torenlaan 14	1.250	1.250
Vattenfall termijnen december	0	790
Hoveniersbedrijf	0	1.718
Administratiekosten en beoordelingskosten	4.095	4.034
Vermogensbeheer ABN	0	3.231
Bankkosten	-	0
Preekbeurten	0	156
Onderhoud	-	0
Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen	7.825	15.035
Schoonmakers	0	2.196
Declaraties november en december	0	630
Vooruit ontvangen inzake verhuur	-	0
Kosten cantorij	-	0
2 termijnen predikantstraktementen	13.481	-
	<u>26.651</u>	<u>29.040</u>
Collectebonnen/-munten en kerkapps		
Collectebonnen in omloop	2.721	2.695
	<u>2.721</u>	<u>2.695</u>
Rekening-courant met begraafplaatsen		
Rekening courant met begraafplaats	211.543	215.207
Rekening courant met begraafplaats eliminatie	-211.543	-215.207
	<u>0</u>	<u>0</u>

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	13.000	23.243	14.184
Overige niet-kerkelijke gebouwen	38.000	39.226	38.014
	<u>51.000</u>	<u>62.469</u>	<u>52.198</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	-	2.724	1.663
Opbrengsten overige beleggingsfondsen	1.000	6.374	624
	<u>1.000</u>	<u>9.098</u>	<u>2.287</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	75.000	89.993	83.202
Collecten in kerkdiensten	6.000	5.255	9.726
Giften	-	1.011	3.356
Kerkblad	1.500	2.419	1.630
Solidariteitskas	2.500	3.355	3.125
Overige opbrengsten levend geld	-	2.330	2.408
	<u>85.000</u>	<u>104.363</u>	<u>103.447</u>

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Bijdragen kerkelijke organen	-	17.676	-
	<u>-</u>	<u>17.676</u>	<u>-</u>

Betreft de bijdrage van de Diaconie voor de stoelen.

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	-	225
Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	-	-	127.416
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	1.741.644	111.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	-1.741.644	-
Baten begraafplaatsen	25.000	12.336	14.510
	<u>25.000</u>	<u>12.336</u>	<u>253.151</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	7.500	9.587	14.454
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	762
	<u>7.500</u>	<u>9.587</u>	<u>15.216</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.000	3.962	13.862
Belastingen	400	393	273
Verzekeringen	3.500	4.568	5.023
Energie en water	18.000	7.807	7.651
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	10.000	10.000	10.000
Overige kosten	-	25.669	-
	41.900	52.399	36.809

De overige kosten betreffen onder meer de aanschaf van de stoelen voor het kerkgebouw en de kosten van schoonmaak.

41.900	52.399	36.809
--------	--------	--------

Kosten niet-kerkelijke eigendommen

Overige niet-kerkelijke gebouwen

Onderhoud	7.500	7.913	4.656
Belastingen	2.000	2.005	1.895
Verzekeringen	700	892	733
	10.200	10.810	7.284
	10.200	10.810	7.284

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Eigen predikanten

Afdracht bezettingsbijdrage	84.650	80.886	77.738
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	1.200	1.200	1.340
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	-	840	1.316
	85.850	82.926	80.394

Overige kosten pastoraat

Preekvoorziening	4.500	5.236	4.957
Overige kosten pastoraat	1.000	1.174	-
	5.500	6.410	4.957
	91.350	89.336	85.351

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.500	3.349	1.436
Overige kosten kerkdiensten en catechese	3.100	2.409	810
Jeugdwerk	1.500	474	419
Overige kosten kerkelijke activiteiten	2.000	8.314	3.705
	<u>8.100</u>	<u>14.546</u>	<u>6.370</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	5.000	5.001	4.976
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.000	1.060	1.070
Overige bijdragen en contributies	500	522	549
	<u>6.500</u>	<u>6.583</u>	<u>6.595</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	15.000	12.186	14.298
	<u>15.000</u>	<u>12.186</u>	<u>14.298</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	5.500	6.805	8.627
	<u>5.500</u>	<u>6.805</u>	<u>8.627</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige vergoedingen	-	648	540
	<u>-</u>	<u>648</u>	<u>540</u>
	<u>20.500</u>	<u>19.639</u>	<u>23.465</u>

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	500	628	44
Bureaubehoeften en drukwerk	750	2.584	2.522
Telefoon-en internetabbonementen	800	288	775
Ledenregistratie	2.000	3.279	3.111
Financiële administratie	500	-	-
Jaarrekeningcontrole	3.500	4.095	4.034
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	400	491	385
Publiciteit	1.000	464	440
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerkteléfono)	900	763	937
Kerkblad	3.600	3.854	3.229
	<u>13.950</u>	<u>16.446</u>	<u>15.477</u>
 Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	1.286	1.173
Kosten vermogensbeheer	13.000	10.287	12.432
	<u>14.000</u>	<u>11.573</u>	<u>13.605</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Lasten begraafplaatsen	20.000	9.587	14.454
	<u>20.000</u>	<u>9.587</u>	<u>14.454</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	10.000	12.336	251.430
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	854
	<u>10.000</u>	<u>12.336</u>	<u>252.284</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							
Kerkgebouw, Torenlaan 16	1	-	-	-	1	6.085.786	1
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>6.085.786</u>	<u>1</u>
Overige niet-kerkelijke gebouwen							
Pastorie, Torenlaan 14	1.655.000	-	-	90.000	1.745.000	1.112.241	1.745.000
	<u>1.655.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90.000</u>	<u>1.745.000</u>	<u>1.112.241</u>	<u>1.745.000</u>
Landerijen							
Tuin Achterom	1	-	-	-	1	0	1
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

5 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Vermogen									
	Vrije buffer		2.508.212	2.445.938	975.701	1.142.029	59.401	556.431	2.641.982
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		11,3	12,5	5,2	6,2	0,5	3,3	15,7
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		90,5	66,1	142,4	72,7	1,5	14,2	87,1
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	67%	46%	54%	49%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	31%	27%	23%	33%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	151%	114%	123%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	158	198	192	189	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	62%	54%	66%	71%	67%	34%	72%	92%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	674	660	674	767	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	674	660	674	740	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	85%	85%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	214	207	214	291	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	325	321	325	322	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	539	528	539	613	888	138	492	1.941