



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Veenendaal

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2025



**Protestantse gemeente te Veenendaal
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2025**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	6
3.1	Balans per 31 december 2025	6
3.2	Staat van baten en lasten over 2025	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2025	10
3.4	Grondslagen	12
3.5	Toelichting op de balans	15
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	21
4	Staat van de vaste activa	26
5	Kengetallen	28

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	2
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0
Aantal stichtingen waarin de gemeente overheersende zeggenschap heeft	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	2
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,60
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,60
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,80

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	2
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	1,11
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	2
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,38

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	3
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	2
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	9
Waarvan vacatures	3

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	1.865
Aantal doopleden	1.953
Totaal aantal leden	3.818

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	2.415
---------------------------	-------

ANBI-pagina www.pkn-veenendaal.nl/anbi_gemeente/

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Verslag van het college van kerkrentmeesters

Resultaat 2025

Het resultaat 2025 ten behoeve van de Algemene Reserve is beïnvloed door een onttrekking aan de bestemmingsreserve voor predikantsplaatsen, legaten en verkoop van beleggingen.

Het exploitatieresultaat bedraagt -/-€ 70.291,-.

Door de mutaties in bestemmingsreserves neemt de Algemene Reserve met € 71.029,- toe.

Het volgende overzicht kan worden gegeven:

Operationeel resultaat	-/- € 118.293,-
Resultaat verkoop beleggingen	€ 17.838,-
Legaten	€ 30.164,-
Exploitatieresultaat	-/- € 70.291,-
Mutaties bestemmingsreserves	€ 141.320,-
Resultaat naar Algemene Reserve	€ 71.029,-

Operationeel resultaat 2025

Het operationeel resultaat 2025 ad -/- € 118.294,- is beter dan begroot (begroot -/- € 173.200,-). Ten opzichte van het operationeel resultaat van 2024 (-/- € 89.024,-) is een verslechtering opgetreden van € 29.271,-.

In vergelijking met de begroting 2025 kan de volgende toelichting worden gegeven.

Opbrengsten en baten

De opbrengsten en baten zijn verbeterd ten opzichte van de begroting. De begrote afname van de bijdrage van leden heeft niet plaatsgevonden. We hebben meer bijdragen van leden mogen ontvangen. Wij zijn daar dankbaar voor. De verhuur van onze gebouwen is fors hoger dan we hadden begroot. Onze beide beheerders hebben dat voor ons mogelijk gemaakt, een mooie prestatie van beide. Doordat het vrijvallen van de eenjaarsdeposito's hebben we in 2025 een fors hogere renteopbrengst gehad. In 2025 hebben we eveneens weer een aanzienlijk bedrag op een eenjaarsdeposito gestald.

Uitgaven en kosten

De uitgaven en kosten waren nagenoeg gelijk aan het begrote bedrag. Onderliggend zijn er wel grote verschillen tussen de begroting en realisatie. Negatief vallen personeelslasten op. De afwijking heeft te maken met de gekozen begrotingsmethodiek, voor de begroting van 2026 hebben we die methodiek aangepast. De gebouwen zorgden, ondanks dat we meer verhuurden, voor minder kosten. Met name zijn de energielasten lager dan begroot. Met alle turbulentie in de wereld, blijven energiekosten lastig in te schatten. Tot slot zijn de drukkosten van ons kerkblad fors gestegen, daarom hebben wij ook moeten besluiten om wederom de prijs van het kerkblad te verhogen.

Algemene ontwikkelingen

Aan de oproep vanuit het CvK om meer te geven aan de kerk is door velen gehoor gegeven. Wij zijn dankbaar om te zien dat de ledenbijdrage is toegenomen. Het CvK heeft in het najaar een voorstel aan de AK gedaan om langs een aantal lijnen onze inkomsten te verbeteren. Naast ledenbijdragen willen wij met de ontwikkeling van een visie op ons vastgoed, kijken of we meer inkomsten uit ons vastgoed kunnen krijgen. Als we onze beide kerkgebouwen en alle ruimten daarbij optimaal kunnen gebruiken en verhuren, kan dat een bijdrage leveren aan het dekken van onze kosten. We begroten en realiseren (zonder incidentele baten) nog steeds negatief. Het CvK zet zich in om één PGV te zijn met twee kerkgebouwen!

Net als in eerdere jaren mochten wij als gemeente wederom mooie legaten ontvangen. Door het schenken van legaten aan onze kerk maken gemeenteleden het mogelijk om het geloof door te geven aan onze toekomstige generaties. Wij zijn dan ook erg dankbaar voor elk ontvangen legaat. Wij hopen dan ook van harte dat onze kerk in de komende jaren genoemd zal staan in nalatenschappen.

Sinds 2023 hebben wij het beheer van ons vastgoed overgedragen naar een externe partij. Voor die tijd werd dit door een vrijwilliger gedaan. De verwachting was dat het beheer door deze uitbesteding minder intensief zou worden voor onze eigen organisatie. Bij de evaluatie bleek deze verwachting niet waar te zijn geworden. Wij hebben daarom besloten om de samenwerking met de externe beheerder op te zeggen. Wij zijn nog aan het onderzoeken hoe wij het vastgoedbeheer in de toekomst vorm willen geven.

In het afgelopen jaar heeft de burgerlijke gemeente het eigendom van de het wijkcentrum Aller Erf overgenomen. De gemeente Veenendaal heeft direct een start gemaakt met het ontwikkelen van plannen voor het gehele gebouw. Onze kerk maakt, op basis van een recht van overpad (erfdienstbaarheid), gebruik van het wijkcentrum Aller Erf. Door deze juridische positie zijn wij nadrukkelijk betrokken bij het maken van plannen. De vastgoedvisie van de PGV is daarbij leidend.

Bij de Petrakerk is een start gemaakt met de renovatie van de klokkentoren. Wij hielden al jaren rekening met deze uitgave. Vanwege de complexiteit van sloop en wederopbouw is onze reservering zeer waarschijnlijk niet voldoende om alle kosten te dekken. De gemeente Veenendaal heeft inmiddels een bijdrage toegezegd. Na een definitieve keuze voor de wederopbouw zullen we op zoek moeten gaan naar aanvullende middelen. Naast de bijdrage van de gemeente, hebben wij ook al enkele giften van gemeenteleden ontvangen. Daarvoor zijn wij uiteraard zeer dankbaar.

De winst die wij de afgelopen jaren hebben gemaakt op onze beleggingen, hebben we begin 2025 te gelde gemaakt. Wij hebben € 125.000,- uit de beleggingen gehaald en op een spaarrekening gestort. Het CvK heeft zich bij deze beslissing laten adviseren door de beleggingscommissie van de PGV. Na een dip in de eerste twee kwartalen, zagen we tegen het jaareinde dat wederom een positief beleggingsjaar. De verkoop van de beleggingen zien we ook terug in het exploitatieresultaat, wat door de verkoop en de legaten positief was.

Tot slot willen wij onze medewerkers en vele vrijwilligers bedanken voor hun inzet in het afgelopen jaar. Vele handen maken licht werk!

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2025

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	-
Niet-monumentale kerkgebouwen	2	2
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	1	1
Kosterswoningen bewoond door koster	250.000	250.000
	<u>250.004</u>	<u>250.003</u>
Totaal vaste activa	<u>250.004</u>	<u>250.003</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	20.716	29.286
	<u>20.716</u>	<u>29.286</u>
Effecten en beleggingsfondsen		
Aandelen en aandelenfondsen	837.584	920.224
	<u>837.584</u>	<u>920.224</u>
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	167	35
Bankrekeningen	877.557	884.358
Deposito's korte termijn	825.000	800.000
	<u>1.702.724</u>	<u>1.684.393</u>
Totaal vlottende activa	<u>2.561.024</u>	<u>2.633.903</u>
Totaal activa	<u>2.811.028</u>	<u>2.883.906</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>1.816.623</u>	<u>1.727.755</u>
	1.816.623	1.727.755
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	36.000	36.000
Overige bestemmingsreserves	300.350	441.670
Reserves koersverschillen	126.910	120.226
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	70.000	70.000
	<u>533.260</u>	<u>667.896</u>
Totaal eigen vermogen	<u>2.349.883</u>	<u>2.395.651</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>374.766</u>	<u>430.184</u>
	374.766	430.184
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>374.766</u>	<u>430.184</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	56.369	36.084
Af te dragen pensioenpremies	825	2.489
Af te dragen loonheffingen	83	42
Collectebonnen/-munten en kerkapps	29.102	19.456
	<u>86.379</u>	<u>58.071</u>
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>86.379</u>	<u>58.071</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>461.145</u>	<u>488.255</u>
Totaal passiva	<u>2.811.028</u>	<u>2.883.906</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	27.900	57.902	49.342
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	27.000	36.007	17.065
Opbrengsten levend geld	658.400	672.687	645.206
Totaal baten A	713.300	766.596	711.613
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	185.177	126.616	82.260
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	-	11.632	12.812
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	474.223	484.919	443.844
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	24.300	19.975	20.100
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	43.400	43.002	43.709
Salarissen en vergoedingen	98.600	108.887	114.158
Kosten beheer, administratie en archief	58.700	86.843	79.667
Rentelasten/bankkosten	2.100	3.015	4.087
Totaal lasten A	886.500	884.889	800.637
Operationeel resultaat (A)	-173.200	-118.293	-89.024
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	48.003	-2
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	48.003	-2
Resultaat verslagjaar (A+B)	-173.200	-70.290	-89.026
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	141.320	116.660
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	0	0
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	141.320	116.660
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-173.200	71.030	27.634

3.3 Kasstroomoverzicht over 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2025	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-118.293	-89.024
Aanpassingen voor:		
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	45.000	50.000
	45.000	50.000
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	8.570	-16.542
Kortlopende schulden en overlopende passiva	28.308	-27.309
	36.878	-43.851
Onttrekkingen aan voorzieningen:		
Onttrekkingen aan onderhoudsvoorzieningen	-100.418	-85.805
Onttrekkingen aan overige voorzieningen	-	-
	-100.418	-85.805
Kasstroom uit primaire activiteiten	-136.833	-168.680
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	48.002	0
Incidentele lasten	-	-
	48.002	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-88.831	-168.680
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in effecten en beleggingsfondsen	107.162	-132.002
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	107.162	-132.002



	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>18.331</u>	<u>-300.682</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	1.684.393	1.985.075
Mutatie geldmiddelen	<u>18.331</u>	<u>-300.682</u>
Stand per 31 december	1.702.724	1.684.393

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

Voor landbouwgronden geldt als hoofdregel dat waardering plaatsvindt op basis van 60 % van de fiscale waarde, zoals jaarlijks bekend gemaakt wordt door de Belastingdienst (waardering verpachte gronden in Box 3), ongeacht de resterende looptijd van het pachtcontract.

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	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra
Boekwaarde per 1 januari	-	2	1
Afschrijvingen	-	-	-
Investeringen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Herwaarderingen waardestijging	1	-	-
Herwaarderingen waardedaling	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>1</u>

Kosterswoningen bewoond door koster

Boekwaarde per 1 januari	250.000
Afschrijvingen	-
Investeringen	-
Desinvesteringen	-
Herwaarderingen waardestijging	-
Herwaarderingen waardedaling	-
Boekwaarde per 31 december	<u>250.000</u>

Vlottende activa

	31-12-2025	31-12-2024
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Restitutie energie belasting	-	0
Vooruitbetaalde kosten	-	0
Overige kortlopende vorderingen	20.716	29.286
	<u>20.716</u>	<u>29.286</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2025	31-12-2025	31-12-2024
Aandelen en aandelenfondsen				
ING belegging fonds	800.000	837.584	837.584	920.224
	<u>800.000</u>	<u>837.584</u>	<u>837.584</u>	<u>920.224</u>

	2025	2024
<i>ING belegging fonds</i>		
Stand per 1 januari	920.224	708.677
Mutaties	-107.162	132.002
Koersresultaten	24.522	79.545
Stand per 31 december	<u>837.584</u>	<u>920.224</u>

Geldmiddelen

	31-12-2025	31-12-2024
(Wijk)kassen		
Kas ZuidWest (beheerder)	153	18
Centrale kas kerkelijk bureau	14	17
	<u>167</u>	<u>35</u>

Bankrekeningen

Rabo 0395.13.88.68	11.359	37.919
Rabo 538	-	0
Rabo spaarrekening 0365.11.915.75	743.027	440.028
ING 07740924 32	512	354
ING spaarrekening H 965-30702	21.164	406.057
ING spaarrekening kwartaal M123 37830	101.495	-
	<u>877.557</u>	<u>884.358</u>

Deposito's korte termijn

ING H965-307	0	400.000
Rabo - NL79 RABO 1100.7770.40	0	250.000
Rabo - NL29 RABO 1100.7770.67	0	150.000
ING deposito V135 19579	225.000	-
ING deposito C135 19546	600.000	-
	<u>825.000</u>	<u>800.000</u>

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

	2025	2024
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.727.755	1.700.121
Mutatie via resultaatbestemming	71.030	27.634
Mutatie niet via resultaatbestemming	17.838	-
Stand per 31 december	<u>1.816.623</u>	<u>1.727.755</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2025	31-12-2024
Nieuw- en verbouw	36.000	36.000
Overige bestemmingsreserves	300.350	441.670
Reserves koersverschillen	126.910	120.226
Herwaarderingsreserves kerkelijke onroerende zaken	70.000	70.000
	<u>533.260</u>	<u>667.896</u>

	2025	2024
<i>Verbouwing De Open Hof</i>		
Stand per 1 januari	36.000	36.000
Toevoegingen	-	0
Onttrekkingen	-	0
Stand per 31 december	<u>36.000</u>	<u>36.000</u>

<i>Realisatie Predikantenplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	441.670	558.330
Onttrekkingen	141.320	116.660
Stand per 31 december	<u>300.350</u>	<u>441.670</u>

<i>Koersverschil ING beleggingen</i>		
Stand per 1 januari	120.226	40.679
Toevoegingen	24.844	79.547
Onttrekkingen	322	-
Verkopen/ desinvesteringen	17.838	-
Stand per 31 december	<u>126.910</u>	<u>120.226</u>

<i>Dennenlaan 5a</i>		
Stand per 1 januari	70.000	71.000
Onttrekkingen	-	1.000
Stand per 31 december	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn
Vorzieningen

	31-12-2025	31-12-2024
Onderhoudsvoorzieningen		
Groot onderhoud kerkgebouwen	359.316	419.734
Groot onderhoud Kerkorgels	15.450	10.450
	<u>374.766</u>	<u>430.184</u>
	2025	2024
<i>Groot onderhoud kerkgebouwen</i>		
Stand per 1 januari	419.734	435.539
Toevoegingen via lastenrekeningen	40.000	45.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	100.418	60.805
Stand per 31 december	<u>359.316</u>	<u>419.734</u>
<i>Groot onderhoud Kerkorgels</i>		
Stand per 1 januari	10.450	30.450
Toevoegingen via lastenrekeningen	5.000	5.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	25.000
Stand per 31 december	<u>15.450</u>	<u>10.450</u>

Vreemd vermogen korte termijn
Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen Kerkbalans	7.750	8.120
Rekening-courant Diaconie	4.270	3.421
Rekening-courant Zending	-	0
Rekening-courant Petra Actief	-	0
Sleutelgeld	455	455
Te betalen Vakantiegeld	6.407	4.164
Nog te betalen facturen	14.995	0
Rekening-Courant Komlo	0	3
Wijkfonds ZuidWest	13.538	13.184
Wijkfonds De Open Hof	8.954	6.737
	<hr/> 56.369	<hr/> 36.084
Af te dragen pensioenpremies		
Af te dragen pensioenpremies	825	2.489
	<hr/> 825	<hr/> 2.489
Af te dragen loonheffingen		
Af te dragen loonheffingen en sociale lasten	83	42
	<hr/> 83	<hr/> 42
Collectebonnen/-munten en kerkapps		
Collectemunten en PGV app Dinkey Mobile	29.102	19.456
	<hr/> 29.102	<hr/> 19.456

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	18.750	-	-
Kosterswoningen bewoond door kosten	7.470	-	-
Buffetten en catering	1.680	15.281	14.591
Uit pastoralia	-	8.886	8.517
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	33.735	26.234
	<u>27.900</u>	<u>57.902</u>	<u>49.342</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	-	36.007	0
Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen)	27.000	-	-
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	-	0	17.065
	<u>27.000</u>	<u>36.007</u>	<u>17.065</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	543.200	556.446	552.527
Collecten in kerkdiensten	31.000	36.554	37.002
Giften	8.900	2.639	2.662
Kerkblad	35.100	32.840	30.461
Solidariteitskas	24.300	22.772	22.054
Overige opbrengsten levend geld	15.900	21.436	500
	<u>658.400</u>	<u>672.687</u>	<u>645.206</u>

Incidentele baten

Incidentele baten

Koerswinsten bij verkoop effecten en beleggingsfondsen	-	17.838	0
Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	0	0	-2
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	1	0
Ontvangen legaten/erfenissen/scheningingen	-	30.164	0
	<u>0</u>	<u>48.003</u>	<u>-2</u>



	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	141.320	116.660
	-	141.320	116.660

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Kosten kerkelijke gebouwen			
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	23.830	22.882	14.436
Belastingen	2.850	-7.492	-4.229
Verzekeringen	7.420	9.556	9.483
Energie en water	87.661	43.555	-5.503
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	40.000	40.000	45.000
Overige kosten	18.416	12.221	16.352
	<u>180.177</u>	<u>120.722</u>	<u>75.539</u>
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	1.000	894	1.721
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	4.000	5.000	5.000
	<u>5.000</u>	<u>5.894</u>	<u>6.721</u>
	<u>185.177</u>	<u>126.616</u>	<u>82.260</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Installaties en inventarissen	-	0	5.380
Buffetten en catering	-	11.632	7.432
	<u>-</u>	<u>11.632</u>	<u>12.812</u>
	<u>-</u>	<u>11.632</u>	<u>12.812</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	387.485	389.025	357.838
Afdracht basisbijdrage	371	-	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	10.344	12.446	4.896
	<u>398.200</u>	<u>401.471</u>	<u>362.734</u>
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	2.523	1.607	2.159
	<u>2.523</u>	<u>1.607</u>	<u>2.159</u>

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	62.279	61.232	34.088
Pensioenpremies	3.540	6.215	3.335
Sociale lasten	6.097	13.399	8.717
Overige kosten kerkelijk werkers	1.584	995	32.811
	<u>73.500</u>	<u>81.841</u>	<u>78.951</u>
	<u>474.223</u>	<u>484.919</u>	<u>443.844</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	9.350	9.339	8.686
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.030	266	-700
Wijkwerk en gemeenteavonden	4.290	7.694	9.239
Jeugdwerk	4.310	2.201	2.875
Overige kosten kerkelijke activiteiten	4.320	475	-
	<u>24.300</u>	<u>19.975</u>	<u>20.100</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	28.943	28.944	28.944
Afdrachten voor de solidariteitskas	10.230	10.265	10.265
Overige bijdragen en contributies	4.227	3.793	4.500
	<u>43.400</u>	<u>43.002</u>	<u>43.709</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	27.301	22.867	25.954
Pensioenpremies	2.278	6.005	2.011
Sociale lasten	4.402	4.098	4.376
Overige vergoedingen	2.119	2.321	2.729
	<u>36.100</u>	<u>35.291</u>	<u>35.070</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	4.600	3.850	4.180
	<u>4.600</u>	<u>3.850</u>	<u>4.180</u>

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Administratief personeel en overig personeel			
Salarissen en toeslagen	45.008	58.506	54.952
Pensioenpremies	5.750	6.744	5.751
Sociale lasten	7.142	8.276	9.080
Overige vergoedingen	-	-3.780	5.125
	<hr/> 57.900	<hr/> 69.746	<hr/> 74.908
	<hr/> <hr/> 98.600	<hr/> <hr/> 108.887	<hr/> <hr/> 114.158
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	3.611	9.715	4.938
(Wijk)kerkenraad	4.955	897	5.334
Bureaubehoeften en drukwerk	5.865	2.866	2.849
Telefoon-en internetabonnementen	2.667	2.265	1.881
Administratie en archief	2.729	1.438	1.644
Ledenregistratie	2.125	2.211	2.018
Financiële administratie	4.246	9.950	3.892
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	1.802	14.611	19.553
Kerkblad	30.700	42.890	37.558
	<hr/> 58.700	<hr/> 86.843	<hr/> 79.667
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	2.100	3.015	4.087
	<hr/> 2.100	<hr/> 3.015	<hr/> 4.087

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2025	Afschrijvingen	Investerings	Desinvesteringen	Herwaardering waardestijging	Herwaardering waardedaling	Balans 31-12-2025	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken									
Monumentale kerkgebouwen									
Wijkgemeente ZuidWest	-	-	-	-	1	-	1	5.216.250	0
	-	-	-	-	1	-	1	5.216.250	0
Niet-monumentale kerkgebouwen									
Wijkgemeente ZuidWest	1	-	-	-	-	-	1	0	0
Wijkkerk De Open Hof	1	-	-	-	-	-	1	2.458.772	0
	2	-	-	-	-	-	2	2.458.772	0
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra									
't Trefpunt	1	-	-	-	-	-	1	1.346.353	0
De Open Hof	0	-	-	-	-	-	0	0	0
	1	-	-	-	-	-	1	1.346.353	0

	Balans 01-01-2025	Afschrijvingen	Investerings	Desinvesterings	Herwaardering waarestijging	Herwaardering waardedaling	Balans 31-12-2025	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Kosterswoningen bewoond door koster									
Dennenlaan 5a	250.000	-	-	-	-	-	250.000	250.000	266.000
	250.000	-	-	-	-	-	250.000	250.000	266.000

5 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Vermogen									
	Vrije buffer		1.636.619	1.547.752	1.794.831	1.142.029	59.401	556.431	2.641.982
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		1,8	1,9	2,5	6,2	0,5	3,3	15,7
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		13,8	17,4	58,8	72,7	1,5	14,2	87,1
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	66%	63%	62%	45%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	26%	17%	12%	26%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	124%	115%	113%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	167	176	164	167	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	92%	88%	91%	76%	67%	34%	72%	92%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	826	811	835	1.031	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	1.092	1.061	1.092	1.374	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	84%	81%	84%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.931	1.865	1.931	1.456	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	2.001	1.953	2.001	1.558	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	3.932	3.818	3.932	3.014	888	138	492	1.941