



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Overschie

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2025



**Protestantse gemeente te Overschie
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.....	10
3.3	Kasstroomoverzicht over 2025.....	12
3.4	Grondslagen.....	14
3.5	Toelichting op de balans.....	17
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten.....	23
4	Staat van de vaste activa.....	28
5	Kengetallen.....	31

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
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	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
Waarvan vacatures in FTE	1,00
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)	6
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	2
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	3
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	6
Waarvan vacatures	0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	1
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	246
Aantal doopleden	495
Totaal aantal leden	741

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	665
---------------------------	-----

ANBI-pagina

[www.protestantsegemeenteoverschie.nl/
anbi](http://www.protestantsegemeenteoverschie.nl/anbi)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Samenvatting (verslag van de kerkrentmeesters)

De jaarrekening 2025 is op 16 juli 2025 door de Kerkenraad vastgesteld.

Over 2025 is er een operationeel resultaat van € 129.026 negatief. Door ontvangen legaten, beleggingsopbrengsten en een vrijval vanuit de reserve Pionierswerk is het uiteindelijke resultaat € 95.855 positief.

Het operationeel resultaat is negatiever dan begroot. Dit komt voornamelijk door hogere lasten voor het kerkgebouw en anderzijds door de administratieve verwerking van de bijdrage van de Stichting Grote Kerk. Deze bijdrage wordt aan de voorziening onderhoud toegevoegd, waardoor deze in 2025 als lasten wordt gerealiseerd zonder dat hier dit jaar directe uitgaven tegenover staan. De overige posten zijn in lijn met de begroting.

Uiteindelijk is er wel een positief resultaat. Dit komt door incidentele baten (ontvangen legaten en beleggingsresultaat). Daarnaast is er een vrijval vanuit de reserve pionierswerk, conform de gemaakte afspraken. Voor de jaren 2026 t/m 2028 blijft € 50.000 gereserveerd, het resterende deel is vrijgevallen. Het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Toelichting baten en lasten (A)

Het operationele resultaat is per saldo ongeveer € 27.000 negatiever dan begroot. Dit is het saldo van hogere baten en hogere kosten. In het algemeen zijn de kosten en baten in lijn met de begroting. Er waren (beperkt) hogere opbrengsten levend geld. De hogere kosten zijn met name het gevolg van kosten groot onderhoud en de - niet begrote - toevoeging van € 15.000 aan de voorziening onderhoud.

Hogere baten per saldo ca. € 4.000:

- * Hogere bijdrages levend geld: € 3.000
- * Saldo diverse posten (huur, rente, doorzendcollectes): € 1.000

Hogere lasten ca. € 31.000:

- * Hogere Kosten pastorie: € 3.000
- * Toevoeging onderhoudsvoorziening: € 15.000
- * Kosten kerkgebouw (onderhoud, verzekering, energie): € 14.000
- * Saldo diverse posten: € -/- 1.000

Toelichting incidentele en overige baten en lasten (B)

De incidentele baten bestonden uit ontvangen legaten (€ 63.301) en het positieve resultaat op de beleggingsportefeuille (€ 14.080).

Toelichting mutaties bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen (C)



Er is in totaal € 147.500 onttrokken en vrijgevallen vanuit de reserve pionierswerk. Enerzijds zijn de gerealiseerde kosten 2025 onttrokken, zoals ook was opgenomen in de begroting. Anderzijds is de reserve verlaagd naar € 50.000 conform de gemaakte afspraken. Dit is het beschikbare bedrag voor de komende jaren.

De vrijval is onderdeel van het rekenresultaat, waardoor een deel van de bovengenoemde vrijval wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Balans

Het eigen vermogen per 31 december 2025 bedraagt € 591.910. Dit is een stijging ten opzichte van het eigen vermogen per 31 december 2024 (€ 432.351). Dit komt door de eerder toegelichte vrijval vanuit Pionierswerk. Daarnaast is conform richtlijnen een deel van de reserve koersverschillen vrijgevallen aan de algemene reserve. Deze vrijval verloopt niet via de baten en lasten.

De bestemmingsreserves bedragen € 1.047.000. Hieronder valt de hogere waarde van de pastorie ten opzichte van de boekwaarde van € 1.

De reserve Pastoraat/Nieuw Beleid bedraagt per 31 december 2025 nog steeds € 261.388.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2025

Activa

Vaste activa

	31-12-2025	31-12-2024
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Overige niet-kerkelijke gebouwen	631.000	628.000
	631.001	628.001
Installaties en inventarissen		
Installaties in kerkelijke gebouwen	5.450	6.437
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	18.898	22.002
Monumentale orgels	1	1
	24.349	28.440
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	60.000	260.000
	60.000	260.000
Totaal vaste activa	715.350	916.441

Vlottende activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	8.700	38.843
	8.700	38.843
Effecten en beleggingsfondsen		
Aandelen en aandelenfondsen	347.725	333.645
	347.725	333.645
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	341.251	383.660
Deposito's korte termijn	260.000	60.000
Kruisposten	-	0
	601.251	443.660
Totaal vlottende activa	<u>957.676</u>	<u>816.148</u>
Totaal activa	<u>1.673.026</u>	<u>1.732.589</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>591.910</u>	<u>432.351</u>
	591.910	432.351
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Restauraties	-	0
Pastoraat	261.388	261.388
Overige bestemmingsreserves	50.472	197.972
Reserves koersverschillen	104.318	168.022
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	630.999	627.999
	<u>1.047.177</u>	<u>1.255.381</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.639.087</u>	<u>1.687.732</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Vorzieningen		
Onderhoudsvorzieningen	<u>26.104</u>	<u>23.563</u>
	26.104	23.563
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>26.104</u>	<u>23.563</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	<u>7.835</u>	<u>21.294</u>
	7.835	21.294
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>7.835</u>	<u>21.294</u>

Totaal vreemd vermogen	<u>33.939</u>	<u>44.857</u>
Totaal passiva	<u>1.673.026</u>	<u>1.732.589</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	10.450	11.600	15.313
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	11.650	10.254	16.107
Opbrengsten levend geld	98.589	101.854	91.933
Door te zenden collecten en giften	3.000	3.819	2.634
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	34.241	34.236	34.236
Totaal baten A	157.930	161.763	160.223
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	68.641	97.574	115.163
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	2.925	5.866	3.938
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	4.000	4.091	6.840
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	113.044	114.624	104.585
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	31.600	29.451	28.523
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	7.075	7.299	6.432
Salarissen en vergoedingen	6.000	4.580	9.410
Kosten beheer, administratie en archief	20.765	20.765	20.450
Rentelasten/bankkosten	2.600	2.720	2.527
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.000	3.819	2.634
Totaal lasten A	259.650	290.789	300.502
Operationeel resultaat (A)	-101.720	-129.026	-140.279
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	77.381	5.000
Incidentele lasten	-	-	0
Incidentele baten en lasten (B)	-	77.381	5.000
Resultaat verslagjaar (A+B)	-101.720	-51.645	-135.279

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	25.000	147.500	122.500
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-750	0	-65.931
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>24.250</u>	<u>147.500</u>	<u>56.569</u>
 Resultaat naar Algemene reserve (D)	 <u>-77.470</u>	 <u>95.855</u>	 <u>-78.710</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2025	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-129.026	-140.279
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4.091	6.840
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	34.236	-
	38.327	6.840
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	30.143	-15.690
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-13.459	7.713
	16.684	-7.977
Onttrekkingen aan voorzieningen:		
Onttrekkingen aan onderhoudsvoorzieningen	-31.695	-
Onttrekkingen aan overige voorzieningen	-	-
	-31.695	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	-105.710	-141.416
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	63.301	5.000
Incidentele lasten	-	0
	63.301	5.000
Kasstroom uit operationele activiteiten	-42.409	-136.416

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investeringen in installaties en inventarissen	-	0
Mutaties in financiële vaste activa	<u>200.000</u>	<u>60.000</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	200.000	60.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	<u>157.591</u>	<u>-76.416</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	443.660	520.076
Mutatie geldmiddelen	<u>157.591</u>	<u>-76.416</u>
Stand per 31 december	601.251	443.660

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.

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 kostenegalitatie, 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
Boekwaarde per 1 januari	1	628.000
Afschrijvingen	-	-
Investeringen	-	-
Desinvesteringen	-	-
Herwaarderingen waardestijging	-	3.000
Herwaarderingen waardedaling	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	631.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	6.437	22.002	1
Afschrijvingen	987	3.104	-
Investeringen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Waardestijging	-	-	-
Waardedaling	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	5.450	18.898	1

Financiële vaste activa

	31-12-2025	31-12-2024
Deposito's lange termijn		
SKG spaarcontract 60.72165.010 2,0 %	60.000	0
SKG spaarcontract 60.72165.008 0,40 %	0	60.000
ING Deposito, 2,6%	0	200.000
	60.000	260.000

	2025	2024
<i>SKG spaarcontract 60.72165.010 2,0 %</i>		
Stand per 1 januari	0	60.000
Mutaties	60.000	-60.000
Stand per 31 december	60.000	0

<i>SKG spaarcontract 60.72165.008 0,40 %</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Mutaties	-60.000	-
Stand per 31 december	0	60.000

<i>ING Deposito, 2,6%</i>		
Stand per 1 januari	200.000	200.000
Mutaties	-200.000	-
Stand per 31 december	0	200.000

Vlottende activa

	31-12-2025	31-12-2024
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Collecten / giften	0	1.156
Energiebelasting / energieafrekening	5.149	4.615
Overige	0	325
NTO Rente	3.551	1.053
Bijdrage Stichting Grote Kerk	0	0
Nog te ontvangen huur	0	0
Restauratiekosten Grote Kerk (NTO subsidies en bijdragen)	0	31.694
	8.700	38.843

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2025	31-12-2025	31-12-2024
Aandelen en aandelenfondsen				
Robeco ONE defensief	-	347.725	347.725	333.645
	-	347.725	347.725	333.645

	2025	2024
<i>Robeco ONE defensief</i>		
Stand per 1 januari	333.645	309.392
Koersresultaten	14.080	24.253
Stand per 31 december	347.725	333.645

Geldmiddelen

	31-12-2025	31-12-2024
Bankrekeningen		
NL71RABO0373727070	6.482	6.082
NL97INGB0009114819	1.730	2.647
NL97INGB0009114819 Vermogens spaarrekening	280.376	322.000
Robeco Spaar 272955809	49.740	50.182
ING Kerkblad	617	619
ING spaarrekening Kerkblad	-	0
ING97INGB0009114819 Zakelijk Spaarrekening	2.306	2.130
	341.251	383.660

Deposito's korte termijn

ING Zakelijk Deposito, rente 2,6%, looptijd juni 2026	200.000	0
SKG spaarcontract, rente 0,4%, looptijd oktober 2026	60.000	60.000
	260.000	60.000

Kruisposten

Diversen	-	0
	-	0

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

	2025	2024
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	432.351	511.061
Mutatie via resultaatbestemming	95.855	-78.710
Mutatie niet via resultaatbestemming	63.704	-
Stand per 31 december	591.910	432.351

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2025	31-12-2024
Restauraties	-	0
Pastoraat	261.388	261.388
Overige bestemmingsreserves	50.472	197.972
Reserves koersverschillen	104.318	168.022
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	630.999	627.999
	<u>1.047.177</u>	<u>1.255.381</u>

	2025	2024
<i>Restauratie Grote Kerk</i>		
Stand per 1 januari	0	-65.931
Toevoegingen	0	65.931
Onttrekkingen	0	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Pastoraat/nieuw beleid</i>		
Stand per 1 januari	261.388	361.388
Onttrekkingen	-	100.000
Stand per 31 december	<u>261.388</u>	<u>261.388</u>

<i>Kerkblad</i>		
Stand per 1 januari	472	472
Stand per 31 december	<u>472</u>	<u>472</u>

<i>Pionierswerk</i>		
Stand per 1 januari	197.500	220.000
Onttrekkingen	147.500	22.500
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>197.500</u>

<i>Reserve koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	168.022	143.769
Toevoegingen	-	24.253
Verkopen/ desinvesteringen	63.704	-
Stand per 31 december	<u>104.318</u>	<u>168.022</u>

<i>Herwaardering onroerend goed</i>		
Stand per 1 januari	627.999	563.999
Toevoegingen	3.000	64.000
Stand per 31 december	<u>630.999</u>	<u>627.999</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2025	31-12-2024
Onderhoudsvoorzieningen		
Onderhoud gebouwen	26.104	23.563
	<u>26.104</u>	<u>23.563</u>
	2025	2024
<i>Onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	23.563	23.563
Toevoegingen via lastenrekeningen	34.236	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	31.695	-
Stand per 31 december	<u>26.104</u>	<u>23.563</u>

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden en overlopende passiva		
Pastoraatslasten	0	8.418
Collecten	1.131	1.053
Vooruitontvangen Kerkelijke bijdragen	1.360	2.340
Energiekosten	2.988	4.353
Bankkosten	-	0
Onderhoudskosten	1.157	1.320
Kerstkaarten / drukwerk etc	0	648
Diversen	597	2.560
Koor/ organisten	0	0
NTB Coup / CvD	602	602
	<u>7.835</u>	<u>21.294</u>

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			
Monumentale kerkgebouwen	-	0	3.500
Overige niet-kerkelijke gebouwen	10.450	10.075	10.238
Overige opbrengsten onroerende zaken	-	1.525	1.575
	<u>10.450</u>	<u>11.600</u>	<u>15.313</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	11.200	4.804	10.443
Opbrengsten financiële vaste activa	450	5.450	5.664
	<u>11.650</u>	<u>10.254</u>	<u>16.107</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	78.493	77.896	71.035
Collecten in kerkdiensten	9.848	9.859	9.850
Giften	625	2.115	2.153
Kerkblad	6.500	5.689	5.160
Solidariteitskas	1.123	1.455	1.335
Overige opbrengsten levend geld	2.000	4.840	2.400
	<u>98.589</u>	<u>101.854</u>	<u>91.933</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	3.000	3.819	2.634
	<u>3.000</u>	<u>3.819</u>	<u>2.634</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	19.241	19.236	19.236
Bijdragen kerkelijke organen	15.000	15.000	15.000
	<u>34.241</u>	<u>34.236</u>	<u>34.236</u>



	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	-	14.080	0
Ontvangen legaten/erfenissen/schenkeningen	-	63.301	5.000
	-	<u>77.381</u>	<u>5.000</u>
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	25.000	147.500	122.500
	<u>25.000</u>	<u>147.500</u>	<u>122.500</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	20.000	27.869	78.230
Belastingen	400	477	214
Verzekeringen	7.000	8.905	8.796
Energie en water	20.000	23.885	25.878
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	19.241	34.236	-
Overige kosten	2.000	2.202	2.045
	<u>68.641</u>	<u>97.574</u>	<u>115.163</u>
	<u>68.641</u>	<u>97.574</u>	<u>115.163</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	1.000	3.105	-
Belastingen	950	714	863
Verzekeringen	300	403	401
Energie en water	-	1.644	2.674
Overige kosten	675	-	-
	<u>2.925</u>	<u>5.866</u>	<u>3.938</u>
	<u>2.925</u>	<u>5.866</u>	<u>3.938</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	4.000	4.091	6.840
	<u>4.000</u>	<u>4.091</u>	<u>6.840</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	109.398	109.398	101.019
Afdracht basisbijdrage	371	371	-
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	500	-	-
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	1.585	1.141
	<u>110.269</u>	<u>111.354</u>	<u>102.160</u>

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Overige kosten pastoraat			
Preekvoorziening	2.775	3.270	2.425
	<u>2.775</u>	<u>3.270</u>	<u>2.425</u>
	<u>113.044</u>	<u>114.624</u>	<u>104.585</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	5.100	5.489	4.703
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	-	22
Jeugdwerk	500	962	1.298
Pioniersplekken	25.000	23.000	22.500
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.000	-	-
	<u>31.600</u>	<u>29.451</u>	<u>28.523</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	4.375	4.398	4.060
Afdrachten voor de solidariteitskas	1.425	1.686	1.405
Overige bijdragen en contributies	1.275	1.215	967
	<u>7.075</u>	<u>7.299</u>	<u>6.432</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Overige vergoedingen	-	1.200	1.450
	<u>-</u>	<u>1.200</u>	<u>1.450</u>
Organisten en/of cantors			
Salarissen en toeslagen	3.000	-	-
Overige vergoedingen	-	3.380	2.810
	<u>3.000</u>	<u>3.380</u>	<u>2.810</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Vergoedingen vrijwilligers	2.000	-	-
Overige kosten vrijwilligers	1.000	-	5.150
	<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>5.150</u>
	<u>6.000</u>	<u>4.580</u>	<u>9.410</u>

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	900	215	428
Bureaubehoeften en drukwerk	2.375	1.866	2.057
Telefoon-en internetabonnementen	800	949	954
Administratie en archief	615	220	451
Ledenregistratie	1.200	614	1.681
Financiële administratie	4.800	5.193	4.758
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	475	575	570
Publiciteit	1.700	676	1.746
Kerkblad	6.500	7.574	7.067
Overige kosten	1.400	2.883	738
	<u>20.765</u>	<u>20.765</u>	<u>20.450</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	2.600	2.720	2.527
	<u>2.600</u>	<u>2.720</u>	<u>2.527</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	3.000	3.819	2.634
	<u>3.000</u>	<u>3.819</u>	<u>2.634</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	750	0	65.931
	<u>750</u>	<u>-</u>	<u>65.931</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2025	Afschrijvingen	Investerings	Desinvesteringen	Herwaardering waarestijging	Herwaardering waardedaling	Balans 31-12-2025	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken									
Monumentale kerkgebouwen									
Grote Kerk Overschie, Dorpsstraat 95	1	-	-	-	-	-	1	14.841.193	1
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>14.841.193</u>	<u>1</u>
Overige niet-kerkelijke gebouwen									
Professor Bolklaan 22	628.000	-	-	-	3.000	-	631.000	539.943	631.000
	<u>628.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>631.000</u>	<u>539.943</u>	<u>631.000</u>

	Balans 01-01-2025	Afschrijvingen	Investerings	Desinvesteringen	Herwaardering waardestijging	Herwaardering waardedaling	Balans 31-12-2025	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen								
Installaties in kerkelijke gebouwen								
CV installatie	0	-	-	-	-	-	0	-
Meubilair / stoelen / geluidsinstallatie e.d.	0	-	-	-	-	-	0	-
Geluidsinstallatie / Installaties	0	-	-	-	-	-	0	-
Beeldschermen en installatie	22.437	487	-	-	-	-	21.950	-
Af: ontvangen bijdragen	-20.000	-	-	-	-	-	-20.000	-
Vaatwasser	4.000	500	-	-	-	-	3.500	-
	6.437	987	-	-	-	-	5.450	-
Inventarissen in kerkelijke gebouwen								
Kanselbijbel	425	-	-	-	-	-	425	-
Antependia (4 stuks)	1.400	-	-	-	-	-	1.400	-
Meubilair / stoelen	20.177	3.104	-	-	-	-	17.073	-
Inventarissen	0	-	-	-	-	-	0	512.142
Kostbare voorwerpen	0	-	-	-	-	-	0	172.355
	22.002	3.104	-	-	-	-	18.898	684.497

	Balans 01-01-2025	Afschrijvingen	Investerings	Desinvesteringen	Herwaardering waardestijging	Herwaardering waardedaling	Balans 31-12-2025	Verzekerde waarde
Monumentale orgels								
Orgel	1	-	-	-	-	-	1	885.179
	1	-	-	-	-	-	1	885.179

5 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024	Gemeenten met 500-749 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Vermogen									
	Vrije buffer		1.198.559	1.031.909	975.701	1.142.029	59.401	556.431	2.641.982
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		4,1	3,4	5,2	6,2	0,5	3,3	15,7
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		9,3	7,4	142,4	72,7	1,5	14,2	87,1
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	72%	71%	65%	49%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	46%	63%	76%	33%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	164%	180%	188%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	131	137	122	189	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	64%	64%	58%	71%	67%	34%	72%	92%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024	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	628	741	754	767	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	754	741	754	740	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	262	246	262	291	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	492	495	492	322	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	754	741	754	613	888	138	492	1.941