



**JAARREKENING
2024**

*Protestantse Gemeente te
Hoogland
Amersfoort-Noord*

PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGLAND/AMERSFOORT-NOORD
JAARREKENING BOEKJAAR 2024

Inhoudsopgave	Bladzijde
Inhoudsopgave	1
Verslag van College van Kerkrentmeesters 2024	2 en 3
Algemene informatie	3 en 4
Verklaring College van Kerkrentmeesters	5
Verklaring Kerkenraad	5
Verklaring KKA	6
Balans per 31 december 2024	7
Staat van Baten en Lasten over 2024	8
Waarderingsgrondslagen	9 en 10
Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2024	17
Staat van baten en lasten per wijk	25
Kasstroomoverzicht	26
Wijkkassen	27

Verslag van het College van het Kerkrentmeesters 2024

Voor u ligt de jaarrekening 2024 van het College van Kerkrentmeesters. De jaarrekening geeft de financiële positie weer per ultimo 2024 en een overzicht van de baten en lasten over het jaar 2024 met de vergelijkende cijfers van voorgaand jaar en de begroting bij de staat van baten en lasten.

Het financiële proces om tot het voorliggende resultaat te komen kan gekenschetst worden als "rommelig". Het proces kende vertraging en alle zeilen dienden bijgezet te worden om de gegevens voor de deadline van 15 juni aangeleverd te krijgen. Hiervoor zijn een aantal verklaringen te geven. Zo is er praktisch het gehele jaar een vacature geweest voor de penningmeester CvK. Ondanks actieve werving en benadering is het niet gelukt de vacature te vullen. Dit betekent dat het financiële proces versnipperd wordt.

Verder is in twee van de drie wijken een nieuwe wijkpenningmeester aangetreden. We moeten constateren dat het inwerkproces van nieuwe bestuurders beter moet en kan. Dit heeft tot vertraging geleid.

Desondanks dank aan eenieder die hard meegewerkt heeft om voorliggend stuk te produceren. Speciale dank aan KKA voor hun ondersteunende en flexibele opstelling.

In de jaarrekening is te zien dat er zogenaamde wijkkassen bestaan. In feite zijn deze kassen opgebouwd door het overschot van een aantal wijk gerelateerde baten en lasten toe te voegen (of te onttrekken) aan de kas. Probleem is dat het niet alle wijk gerelateerde baten en lasten betreft maar een selectie van bepaalde baten en lasten. Voor 2025 gaan we dit aanpassen. Alle baten en lasten zullen aan de wijk gealloceerd worden. Tevens zal er een startreserve per wijk in de openingsbalans opgenomen worden. Het overschot/tekort over 2025 per wijk zal dan aan deze reserve toegevoegd/onttrokken worden. Dit zal nog in de AK besproken worden.

Een ander aspect van deze wijkkassen is dat saldi in de wijk op internet spaarrekeningen gezet worden. Het was ooit afspraak dat CvK de exces-liquiditeit zou uitzetten. Het CvK kan betere condities bedingen dan de rente die op internet sparen gegeven wordt. Ook dit zal in 2025 rechtgetrokken worden.

Ten aanzien van de onderbouwing van de voorziening groot onderhoud en de daarbij behorende jaarlijkse dotatie heeft een nieuwe inschatting van groot onderhoud plaatsgevonden door een extern bureau. De inschatting komt hoger uit dan de huidige verwachte onderhoudskosten. In de inschatting is ervan uitgegaan dat al het onderhoud door een externe partij geschiedt. De praktijk leert dat een behoorlijk deel van het onderhoud door vrijwilligers gedaan wordt. Wij willen dit eerst scherp hebben voordat we eventueel de voorziening gaan versterken. De dotatie is met het oog hierop niet aangepast. Als we kijken naar de verschillen tussen rekening 2024 en begroting 2024 dan ontstaat het volgende beeld:

Begroot resultaat 2024	€	-32.900
Werkelijk resultaat 2024	€	-14.804
Saldo	€	18.096

Voordelige effecten

Onroerend goed	€	2.507
Rentebaten	€	6.297
Kerkgebouwen	€	8.265
Overige onroerende zaken	€	2.049
Pastoraat	€	886
Kerkdiensten	€	16.370
Bankkosten	€	522
Overige baten minus lasten	€	8.322
TOTAAL VOORDELIG	€	45.218

Nadelige effecten

Bijdragen levend geld	€	489
Subsidies	€	445
Verplichtingen/bijdragen	€	970
Salarissen/vergoedingen	€	3.646
Beheer en administratie	€	21.572
TOTAAL NADELIG	€	27.122

Het CvK stelt zich tot taak om in materiële zin de voorwaarden te scheppen voor het Vieren en Leren van de Protestantse Gemeente Hoogland/ Amersfoort-Noord. Het uitgangspunt van het CvK is het voeren van een goed financieel beleid, een goede exploitatie en onderhoud van de gebouwen en een goed vermogensbeheer. Daarnaast wil het CvK een goede werkgever zijn. Het CvK stelt zich ook tot taak bijte dragen aan een actieve, open en gastvrije gemeente. Dit wordt de komende jaren moeilijker om dit te realiseren zonder al te veel verliezen en de financiële buffer te veel aan te spreken door hoge inflatie, vertrek OLVvA en terug lopende ledenaantallen. Er zijn de afgelopen jaren maatregelen getroffen die tot een verbetering van het resultaat zullen gaan leiden. Het door de Algemene Kerkenraad geformuleerde uitgangspunt (elke wijk dient een realistische, sluitende begroting op te leveren voor 2025) is gerealiseerd.

Wij zijn dankbaar als CvK voor het verzette werk in de gemeente door onze pastores, kosters en tientallen vrijwilligers en voor dit financieel resultaat. Tegelijkertijd bidden we ook voor steun van de gemeenteleden en voor wijsheid om in de komende jaren de randvoorwaarden te scheppen voor het blijven uitdragen van het Evangelie.

College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort- Noord

PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGLAND/AMERSFOORT-NOORD
JAARREKENING BOEKJAAR 2024

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter:	Naam: A. Pranger Adres: e-mail: voorzittercvk@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: Plaats: Telefoon:
Secretaris:	Naam: M.J.W. van Voorst Adres: Straat van Messina 109 e-mail: secretariscvk@pknamersfoortnoord.nl	Postcode: 3825 VT Plaats: Amersfoort Telefoon: 033-2586412

Voorzitter	Naam: I. Vriens	Postcode: 3815 PG
Kerkenraad:	Adres: Weg van de Vrede 26	Plaats: Amersfoort
	e-mail: voorzitter@pknamersfoortnoord.nl	Telefoon:
Scriba	Naam: D. Donath	Postcode: 3822 AW
Kerkenraad:	Adres: Apollovlinder 20	Plaats: Amersfoort
	e-mail: akscriba@pknamersfoortnoord.nl	Telefoon:

De administratie berust bij:

Naam: Kerkelijk Bureau	Postcode: 3828AE
Adres: Hamseweg 40	Plaats: Hoogland
e-mail: finadmin@pknamersfoortnoord.nl	Telefoon: 033-4805096

Naar de situatie per 31 december 2024

CLASSIS UTRECHT

1. Registratienummer	38281
4. Aantal wijkgemeenten	3
5. Aantal predikantsplaatsen	3 predikanten
5.3 Bezetting	volledig: 2,94 fte's
6. Aantal belijdende leden	1.050
8. Aantal doopleden	1.421
9. Aantal leden register verbonden	0
10. Totaal aantal leden (6 + 8 + 9)	2.471
11. Aantal pastorale eenheden	1.881

Wijken

De Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort-Noord bestaat uit drie wijken, namelijk:

- De Inham te Hoogland
- Het Brandpunt te Zielhorst, Kattenbroek en Nieuwland
- De Veenkerk te Vathorst/Hooglanderveen

Samenwerking

Op 24 februari 2023 zijn de stukken getekend voor de ontbinding tussen OLVvA en Protestantse Gemeente Hoogland/Amersfoort-Noord. Dit is geaccordeerd door het Bisdom. Het onroerend goed is overgegaan naar de PG Hoogland/Amersfoort-Noord. Toekomstige baten en lasten zijn volledig voor rekening van de PG Hoogland/Amersfoort-Noord.

VERKLARINGEN VAN HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS EN DE KERKENRAAD

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord verklaart, dat de jaarrekening over het jaar 2024 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is opgesteld en aangeboden aan de algemene kerkenraad.

Datum:

voorzitter: A. Pranger)

secretaris: (M.J.W. van Voorst)

De algemene kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord heeft deze rekening vastgesteld in de vergadering d.d.
Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd. De volledige rekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

De (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente verklaart ook dat de verklaring administratieve organisatie voldoet aan de eisen gesteld in de vragen 1 tot en met 11 in de verklaring administratieve organisatie opgesteld door GCB (brief d.d. 12 november 2018).

Datum :

praeses : (I. Vriens)

scriba :(D. Donath)

De Jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	533.170	
Lasten/Uitgaven	<u>552.696</u>	
Operationeel resultaat	19.526	nadelig
Overige baten	<u>4.722</u>	voordelig
Resultaat	14.804	nadelig

VERKLARING KKA

Ingevolge de opdracht van de algemene kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Hoogland/Amersfoort-Noord hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 opgesteld.

De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma en de uitgangspunten voor de administratieve organisatie gehanteerd die door het Generale College voor Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk in Nederland worden aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de "Richtlijn Begroting en Jaarverslaggeving PKN".

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2024 debet en credit met totaalstellingen van € 1.582.201 en toont een nadelig operationeel resultaat over 2024 van € 14.804 (gemeente € 13.911 en begraafplaats € 893). Na toevoegingen aan de bestemmingsreserve wijken ad. € 34.697 bedraagt de onttrekking aan de algemene reserve € 49.501.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024.

Amersfoort, juni 2025

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

W.P. Hoogenboom.
Directeur

W.C. den Dikken
Hoofd administratie

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

OLVvA

Op 24 februari 2023 zijn de stukken getekend voor de ontbinding tussen OLVvA en PG HAN. Dit is geaccordeerd door het Bisdom. In 2023 is het onroerend goed van Het Brandpunt volledig eigendom van PG HAN. Toekomstige baten en lasten zijn tevens voor rekening van PG HAN.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Onroerende zaken

Het kerkgebouw De Inham en het nevengebouw De Beld zijn, evenals de begraafplaats Coelhorst tegen € 1,-- gewaardeerd op de balans.

In 2020 is het bijgebouw van De Inham gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ).

De hogere balanswaarde is toegevoegd aan de herwaarderingsreserve onroerend goed.

De PKN-participaties in de kerkgebouwen Het Brandpunt en de Herberg (60%) zijn gewaardeerd tegen de historische aanschafwaarden verminderd met de ontvangen bijdragen. In 2023 is het deel van de RK inzake Het Brandpunt aangekocht. Hiertegenover staat een lening.

Vermogen

Ingevolge het fusiebesluit is er één vermogen. Het resultaat wordt aan dit vermogen toegevoegd of onttrokken.

De wijkvermogens staan afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen. De vermogensmutaties van de wijken worden jaarlijks verwerkt.

Daarnaast zijn er een drietal bestemmingsreserves opgenomen, welke worden gespecificeerd in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve begraafplaats

Conform de nieuwe richtlijnen voor gemeente met een begraafplaats is er in 2020 voor het eerst een bestemmingsreserve begraafplaatsen gevormd. Hieraan wordt het resultaat van de Begraafplaats Coelhorst aan toegevoegd of onttrokken.

Voorzieningen

De dotaties aan de voorzieningen voor onderhoud zijn gebaseerd op het meer jaren onderhoudsplan. Op de voorziening onderhoud worden de daarop betrekking hebbende lasten in mindering gebracht.

Vooruit ontvangen grafrechten

Sinds 1 juli 2013 worden de vooruit ontvangen grafrechten separaat in de jaarrekening tot uitdrukking gebracht (onder langlopende verplichtingen).

Collectebonnen in omloop

De verkochte collectebonnen worden als vooruit ontvangen op de balans opgenomen. Hierop worden de ingeleverde collectebonnen in mindering gebracht.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Het voor-/nadelig resultaat is vooruitlopend op een besluit van het bestuur toegevoegd of onttrokken aan het vermogen.

Lopend Vuur

De exploitatie uitkomsten van het kerkblad zijn in de 49-groep overige baten en lasten gespecificeerd.

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Onroerende zaken	620.045	618.045
Financiële vaste activa	<u>675.903</u>	<u>666.686</u>
	1.295.948	1.284.731
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	36.652	67.014
Geldmiddelen	<u>249.601</u>	<u>244.357</u>
	286.253	311.371
Totaal activa	<u>1.582.201</u>	<u>1.596.102</u>
	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
PASSIVA		
<i>Eigen Vermogen</i>		
Algemene Reserve Protestantse Gemeente	513.415	562.916
Bestemmingsreserve begraafplaats	36.339	35.446
Herwaarderingsreserve	110.999	108.999
Wijkreserves/budgetoverschotten wijken	<u>241.146</u>	<u>206.449</u>
	901.899	913.810
<i>Voorzieningen</i>		
Voorziening onderhoud gebouwen	228.214	224.925
Voorziening onderhoud Coelhorst	<u>67.391</u>	<u>58.391</u>
	295.605	283.316
<i>Langlopende verplichting</i>		
Vooruit ontvangen grafrechten	54.065	43.885
Hypotheek aankoop RK deel Brandpunt (1/3e deel)	<u>240.606</u>	<u>270.682</u>
	294.671	314.567
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>90.026</u>	<u>84.409</u>
	90.026	84.409
Totaal passiva	<u>1.582.201</u>	<u>1.596.102</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN JAARREKENING 2024

	<u>Werkelijk</u> <u>2024</u> €	<u>Begroting</u> <u>2024</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €
A Operationeel baten en lasten			
Baten:			
80 Onroerend goed	62.107	59.600	73.216
81 Rentebaten	16.297	10.000	8.149
83 Bijdragen levend geld	445.211	445.700	423.353
85 Subsidies en bijdragen	9.555	10.000	16.279
Totale baten	533.170	525.300	520.997
Lasten:			
40 Kerkgebouwen	69.435	77.700	87.595
41 Overige onroerende zaken	23.051	25.100	22.373
42 Afschrijvingen	0	0	0
43 Pastoraat	304.614	305.500	321.080
44 Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	27.730	44.100	51.729
45 Verplichtingen en bijdragen	26.270	25.300	25.910
46 Salarissen en vergoedingen	48.346	44.700	49.442
47 Beheer en administratie	51.772	30.200	41.827
48 Bankkosten	1.478	2.000	1.283
Totale lasten	552.696	554.600	601.239
Overige baten minus lasten			
49 Saldo Begraafplaats	0	0	0
49 Saldo Consumpties	-4.396	-6.400	-9.223
49 Incidentele baten	-2.265	0	-25.131
49 Saldo Lopend Vuur	1.939	10.000	2.096
Totaal overige baten minus lasten	-4.722	3.600	-32.258
Operationeel resultaat (A)	-14.804	-32.900	-47.984
Generaal resultaat	-14.804	-32.900	-47.984
D. Resultaatverdeling			
Algemene Reserve	-49.501		-89.775
Wijkraad De Inham	21.986		12.856
OWR Brandpunt	-333		34.509
Wijkraad Vathorst	12.856		0
Fonds wijkopbouw De Inham	188		-5.574
Resultaatverdeling (D)	-14.804		-47.984

3. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
ACTIVA	€	€
Materiële vaste activa		
<u>00 Onroerende zaken</u>		
<u>Kerkgebouwen</u>		
De Inham, Hamseweg 40 te Hoogland	1	1
De Beld, Hamseweg 38 te Hoogland	111.000	109.000
Het Brandpunt, Laan naar Emiclaer 101 te Amersfoort	154.284	154.284
Koopsom Brandpunt 2023 (RK deel)	300.758	300.758
De Herberg, Watersteeg 85 te Amersfoort	54.000	54.000
Begraafplaats De Coelhorst, Coelhorsterweg 35	1	1
	<u>620.044</u>	<u>618.044</u>
<u>Urnenwand begraafplaats Coelhorst</u>		
Urnenmuur aangeschaft in 2019 t.b.v. Coelhorst	1	1
Afschrijving in 1 jaar	0	0
Boekwaarde per 31 december	1	1
	<u>620.045</u>	<u>618.045</u>
<u>Verzekerde waarden (incl. inventarisverzekering)</u>	<u>Verzekerde waarden:</u>	<u>WOZ waarden</u>
De Inham, Hamseweg 40 te Hoogland	3.331.649	0
De Beld, Hamseweg 38 te Hoogland	378.344	111.000
Het Brandpunt, Laan naar Emiclaer 101 te Amersfoort	3.546.404	0
De Herberg, Watersteeg 85 te Amersfoort	539.304	0
Begraafplaats De Coelhorst, Coelhorsterweg 35	37.902	0
<u>Inschrijvingen/spaarcontracten Stichting Kerkelijk Geldbeheer</u>		
SKG Inschrijvingen 60.71.400		
011 spaarcontract tot 30-7-2024 3,30%	0	50.000
012 spaarcontract tot 30-7-2025 3,40%	50.000	50.000
013 spaarcontract tot 30-7-2026 3,45%	50.000	50.000
014 spaarcontract tot 9-8-2027 1,70%	50.000	50.000
016 spaarcontract tot 7-7-2028 0,45%	50.000	50.000
018 spaarcontract tot 7-7-2029 0,65%	50.000	50.000
019 spaarcontract tot 30-7-2030 2,90%	50.000	0
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<u>Spaarrekeningen</u>		
SKG 79.79.13.068 Internet spaarrekening	375.903	366.686
	<u>375.903</u>	<u>366.686</u>
	<u>675.903</u>	<u>666.686</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2024

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
11 Kortlopende vorderingen		
<u>Vorderingen in rekening-courant op wijken</u>		
Wijkraad De Inham	0	0
OWR Brandpunt	0	0
Wijkraad Vathorst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Vorderingen in de wijken</u>		
Wijkraad De Inham	0	0
OWR Brandpunt	0	10.024
Wijkraad Vathorst	11.738	7.800
	<u>11.738</u>	<u>17.824</u>
<u>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</u>		
Energiebelasting	0	5.648
Uitvaarten	3.532	5.779
Rente	5.959	0
Energiebelasting	5.852	
Greenchoice en Vitens, afrekening energiekosten	1.296	23.874
Aandeel SIA De Herberg (energie)	6.275	10.389
	<u>22.914</u>	<u>45.690</u>
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>		
Voorschot exploitatie begraafplaats Coelhorst	2.000	2.000
Huur januari Veenkerk/overige	0	1.500
	<u>2.000</u>	<u>3.500</u>
	<u>36.652</u>	<u>67.014</u>
13 Geldmiddelen		
<u>Geldmiddelen Centraal</u>		
Kas	0	36
SKG NL05 RABO 0373 722 826 Rekening-courant	-1.988	19.622
SKG NL80 RABO 0373 7228 34 Kerkelijke Bijdragen	37.391	40.469
SKG NL58 RABO 0373 7228 42 Solidariteitskas	818	10.388
Rabo NL52 RABO 0123 0603 03 Lopend Vuur	698	7.205
ING NL43 INGB 0000 4631 00 Rekening-courant	0	0
	<u>36.919</u>	<u>77.720</u>
<u>Geldmiddelen in de wijken</u>		
Liquide middelen De Inham	101.960	76.467
Liquide middelen Het Brandpunt *)	87.506	75.394
Liquide middelen Vathorst	23.216	14.776
	<u>212.682</u>	<u>166.637</u>
Totaal geldmiddelen	<u>249.601</u>	<u>244.357</u>

*) vanaf 2023 100% eigendom van PG Hoogland Amersfoort Noord.

	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
PASSIVA		
20 Eigen vermogen		
<u>Algemene Reserve Protestantse Gemeente</u>		
Stand per 1 januari	562.916	637.764
Resultaat (via resultaat verdeling)	-49.501	-74.848
Stand per 31 december	<u>513.415</u>	<u>562.916</u>
 Bestemmingsreserves		
 <u>Bestemmingsreserve begraafplaats</u>		
Stand per 1 januari	35.446	19.850
Resultaat	893	15.596
Stand per 31 december	<u>36.339</u>	<u>35.446</u>
 <u>Herwaarderingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	108.999	108.999
Hamseweg 38 en 40 naar WOZ waarde	2.000	0
Stand per 31 december	<u>110.999</u>	<u>108.999</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>147.338</u>	<u>144.445</u>
 Wijkreserves/budgetoverschotten wijken		
 <u>Wijkraad De Inham</u>		
Stand per 1 januari	108.571	95.853
Resultaat (via resultaat verdeling)	21.986	12.718
Stand per 31 december	<u>130.557</u>	<u>108.571</u>
 <u>Wijkraad Brandpunt</u>		
Stand per 1 januari	37.458	24.389
Resultaat (via resultaat verdeling)	-333	13.069
Stand per 31 december	<u>37.125</u>	<u>37.458</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2024

	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
<u>Wijkraad Vathorst</u>		
Stand per 1 januari	26.488	19.837
Resultaat (via resultaat verdeling)	12.856	6.651
Stand per 31 december	<u>39.344</u>	<u>26.488</u>
<u>Wijkraad De Inham (verbonden partijen)</u>		
Stand per 1 januari	22.590	28.164
Resultaat (via resultaat verdeling)	188	-5.574
Stand per 31 december	<u>22.778</u>	<u>22.590</u>
<u>Fonds wijkopbouw Brandpunt</u>		
Stand per 1 januari	11.342	11.342
Mutaties erfenis (streaming)	0	0
Stand per 31 december	<u>11.342</u>	<u>11.342</u>
 Totaal Wijkreserves/budgetoverschotten wijken	 <u><u>241.146</u></u>	 <u><u>206.449</u></u>

21 Voorzieningen

Voorziening onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	224.925	211.921
Bij: Dotatie	33.000	33.000
Af: Schilderwerk en deur Brandpunt	0	-19.996
Af: Wanden en overig Brandpunt	-19.007	0
Af: Schilderwerk De Beld	-10.704	0
Stand per 31 december	<u><u>228.214</u></u>	<u><u>224.925</u></u>

Voorziening onderhoud Coelhorst

Stand per 1 januari	58.391	49.391
Bij: Dotatie	9.000	9.000
Af: Urnenwand	0	0
Stand per 31 december	<u><u>67.391</u></u>	<u><u>58.391</u></u>

	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
22 Langlopende verplichting		
<u>Vooruit ontvangen grafrechten</u>		
Stand per 1 januari	43.885	40.415
Bij: Reservering (verlenging) graven	10.180	3.470
Stand per 31 december	<u>54.065</u>	<u>43.885</u>
<u>Hypotheek i.v.m. aankoop RK deel Brandpunt (1/3e deel)</u>		
Stand per 1 januari	270.682	0
Aankoop 1/3 deel Brandpunt RK	0	300.758
Af: aflossingen	-30.076	-30.076
Stand per 31 december	<u>240.606</u>	<u>270.682</u>
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
<u>Vooruit ontvangen bedragen</u>		
Vooruit ontvangen vrijwillige bijdragen	10.345	11.012
Vooruit ontvangen overig	0	2.299
	<u>10.345</u>	<u>13.311</u>
<u>Af te dragen personeelskosten</u>		
Pensioenpremie	2.322	2.322
Netto salaris	0	273
Reserve vakantietoeslag	2.878	3.393
Loonheffing en sociale lasten	2.996	3.970
	<u>8.196</u>	<u>9.958</u>
<u>Collectebonnen</u>		
Stand per 1 januari	3.997	5.001
Verkocht	0	0
Ingeleverd	-465	-1.004
Stand per 31 december	<u>3.532</u>	<u>3.997</u>
Saldo digitale collebonnen	<u>12.119</u>	<u>9.448</u>
	15.651	13.445
<u>Waarborgsommen</u>		
Waarborgsommen De Beld	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2024

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Centrale kas predikanten	21.053	22.701
Kerkelijk Bureau PG Amersfoort	14.542	0
Parochie OLvA inzake De Herberg	5.448	5.384
Huur bijzondere gasten	4.500	0
Topkids energie afrekening 2023	3.233	5.739
Diaconie	1.239	0
Vooruit ontvangen	955	0
Kerstpakketten	530	473
Gastpredikanten	340	335
Deur, onderhoud en brandpreventie Inham	0	2.593
PKN Actie solidariteit/AKB	0	974
Kerststal	0	640
Vrijwilligersvergoeding	0	518
Monumentenwacht	0	290
Coelhorst	0	150
	<u>51.840</u>	<u>39.797</u>
<u>Schulden in de wijken</u>		
Wijkraad De Inham	0	0
OWR Brandpunt	3.994	7.898
Wijkraad Vathorst	0	0
	<u>3.994</u>	<u>7.898</u>
	<u><u>90.026</u></u>	<u><u>84.409</u></u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	<u>Werkelijk</u> 2024 €	<u>Begroting</u> 2024 €	<u>Werkelijk</u> 2023 €
BATEN			
80 Onroerend goed			
<u>Verhuur kerkgebouwen</u>			
Inham	17.794	12.000	16.477
De Beld	19.016	18.500	18.180
Brandpunt	10.945	15.000	24.483
Herberg	14.352	14.100	14.076
Totaal onroerend goed	62.107	59.600	73.216
81 Rentebaten			
Rentebaten algemeen	16.297	10.000	8.149
Totaal rentebaten	16.297	10.000	8.149
83 Bijdragen levend geld			
<u>Vrijwillige bijdragen</u>			
Vrijwillige bijdragen lopend jaar	387.347	390.000	378.085
Inhaalbijdragen Coelhorst	0	0	0
	387.347	390.000	378.085
<u>Collecte kerkdiensten</u>			
Inham	13.276	13.000	12.825
Brandpunt	3.495	11.500	8.719
Veenkerk	5.941	6.400	3.683
	22.712	30.900	25.227
<u>Wijkbaten</u>			
<u>Overige opbrengsten wijken (algemeen)</u>			
Inham	4.481	7.000	6.871
Brandpunt	11.620	4.500	5.901
Veenkerk	12.278	6.000	5.861
	28.379	17.500	18.633

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2024

	<u>Werkelijk</u> <u>2024</u> €	<u>Begroting</u> <u>2024</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €
<u>Overige bijdragen levend geld</u>			
Algemeen	65	0	563
Bijdragen solidariteitskas	6.708	7.300	845
	6.773	7.300	1.408
Totaal bijdragen levend geld	445.211	445.700	423.353
85 Subsidies en bijdragen			
Subsidie inzake Brandpunt RK pastor	9.555	10.000	16.279
Totaal Subsidies en bijdragen	9.555	10.000	16.279

LASTEN

40 Kerkgebouwen (exclusief afschrijvingen)

Groot onderhoud kerkgebouwen	19.007	39.443	19.996
Onttrekking groot onderhoud	-19.007	-39.443	-19.996
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	30.000	30.000	30.000
Onderhoud tuin	0	900	0
Onderhoud inventaris en installaties	11.439	9.400	12.250
Belastingen en verzekeringen	3.367	5.700	5.143
Energie en water	15.946	30.000	44.264
Overige lasten	8.683	1.700	697
Aandeel oh participanten gebouwen	0	0	-4.759
	69.435	77.700	87.595
<u>Inham</u>			
Groot onderhoud kerkgebouwen	0	10.600	0
Onttrekking groot onderhoud	0	-10.600	0
	0	0	0
Dotatie groot onderhoud	15.000	15.000	15.000
Onderhoud tuin	0	0	0
Onderhoud inventaris en installaties	7.072	4.800	11.421
Belastingen en verzekeringen	3.046	2.500	2.355
Energie en water	6.369	15.000	12.320
Overige lasten	2.503	500	697
	33.990	37.800	41.793

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2024

		<u>Werkelijk</u> <u>2024</u> €	<u>Begroting</u> <u>2024</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €
<u>Brandpunt</u>	Groot onderhoud kerkgebouwen	19.007	22.143	19.996
	Onttrekking groot onderhoud	-19.007	-22.143	-19.996
		0	0	0
	Dotatie groot onderhoud	10.000	10.000	10.000
	Onderhoud tuin	0	900	0
	Onderhoud inventaris en installaties	4.367	4.000	648
	Belastingen en verzekeringen	321	2.000	2.600
	Energie en water	9.577	15.000	21.555
	Overige lasten	0	700	0
	Aandeel participanten gebouwen	0	0	0
		24.265	32.600	34.803
<u>Herberg</u>	Groot onderhoud kerkgebouwen	0	6.700	0
	Onttrekking groot onderhoud	0	-6.700	0
		0	0	0
	Dotatie groot onderhoud	5.000	5.000	5.000
	Onderhoud tuin	0	0	0
	Onderhoud inventaris en installaties	0	600	181
	Belastingen en verzekeringen	0	1.200	188
	Energie en water	0	0	10.389
	Overige lasten	6.180	500	0
	Aandeel participanten gebouwen	0	0	-4.759
		11.180	7.300	10.999
		69.435	77.700	87.595
Kerkgebouwen				
41 Overige onroerende zaken				
<u>De Beld</u>	Groot onderhoud De Beld	10.703	0	0
	Onttrekking groot onderhoud	-10.703	0	0
		0	0	0
	Dotatie groot onderhoud	3.000	3.000	3.000
	Onderhoud inventaris en installaties	0	600	225
	Belastingen en verzekeringen	1.476	1.500	1.514
	Energie en water	-1.185	2.000	-540
		3.291	7.100	4.199
<u>Veenkerk</u>	Huur	19.760	18.000	18.174
		19.760	18.000	18.174
Overige eigendommen		23.051	25.100	22.373

	<u>Werkelijk</u> <u>2024</u> €	<u>Begroting</u> <u>2024</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €
43 Pastoraat			
<u>Predikanten</u>			
Onkostenvergoedingen	2.900	3.500	2.900
Raad voor predikantstraktementen	260.649	242.800	267.571
RK pastor	0	10.000	0
Overige pastoraatslasten	-300	500	-100
	<u>263.249</u>	<u>256.800</u>	<u>270.371</u>
<u>Kerkelijk werker</u>			
Salarissen	23.068	30.500	28.963
Pensioenpremie	2.531	3.400	3.234
Sociale lasten	5.279	5.900	5.843
Overige personeelslasten	1.015	2.100	2.031
	<u>31.893</u>	<u>41.900</u>	<u>40.071</u>
<u>Gastpredikanten</u>			
Inham	3.254	3.200	3.902
Brandpunt	3.392	700	3.767
Veenkerk	2.826	2.900	2.969
	<u>9.472</u>	<u>6.800</u>	<u>10.638</u>
Pastoraatskosten	<u>304.614</u>	<u>305.500</u>	<u>321.080</u>
<u>Gemeentepredikanten</u>	<u>FTE's</u>		
Ds. M. Snaterse	1,00	De Inham	
Ds. R. Klein Kranenburg	0,80	De Veenkerk	
Ds. A.D. Walsma	0,70	Het Brandpunt	
	<u>2,50</u>		
J. van Pampus	0,44	Het Brandpunt	
	<u>2,94</u>		
44 Kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
<u>44 A Lasten wijkactiviteiten</u>			
Wijkkosten pastoraat	3.004	5.000	3.133
Wijkkosten jeugd en jongeren	0	1.000	0
Vieringen incl. muziek	18.619	20.000	14.563
Vieringen jongeren	868	5.000	5.399
Vorming en Toerusting wijken	0	1.500	0
Wijkraden / overige wijkkosten	0	5.000	11.530
Bovenwijks commissiewerk	0	1.000	0
Huwelijksbijbels	0	600	0
Saldo Oudersensoos	0	0	0
Saldo Fondswerving	-188	0	5.574
Overige kerkelijke activiteiten	5.427	5.000	11.530
	<u>27.730</u>	<u>44.100</u>	<u>51.729</u>
Totaal kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	<u>27.730</u>	<u>44.100</u>	<u>51.729</u>

	<u>Werkelijk</u> <u>2024</u> €	<u>Begroting</u> <u>2024</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €
45 Verplichtingen en bijdragen			
Kerkrentmeesterlijk quotum	18.866	18.000	18.290
Aanslag Solidariteitskas	5.610	6.000	5.810
Overige bijdragen	1.794	1.300	1.810
Totaal verplichtingen en bijdragen	<u>26.270</u>	<u>25.300</u>	<u>25.910</u>
46 Salarissen en vergoedingen			
<u>Administratief medewerker KB</u>			
Salarissen	0	0	1.145
Overige personeelslasten	0	1.900	473
	<u>0</u>	<u>1.900</u>	<u>1.618</u>
<u>Koster (Brandpunt)</u>			
Salarissen	19.344	16.000	18.278
Pensioenpremie	1.721	2.000	1.671
Sociale lasten	3.096	2.800	2.894
Overige personeelslasten	1.647	1.200	2.931
Terug ontvangen ziekengeld	0	0	0
Kosters vrijwilligers en kostershulpen	0	0	0
Doorberekende vergoedingen (aan RK Parochie)	0	0	0
	<u>25.808</u>	<u>22.000</u>	<u>25.774</u>
<u>Koster (Inham)</u>			
Salarissen	16.580	15.700	15.120
Pensioenpremie	0	0	0
Sociale lasten	1.086	2.000	1.009
Overige personeelslasten	1.647	1.200	2.931
Kosters vrijwilligers en kostershulpen (Inham)	3.225	1.900	2.990
	<u>22.538</u>	<u>20.800</u>	<u>22.050</u>
Totaal salarissen en vergoedingen	<u>48.346</u>	<u>44.700</u>	<u>49.442</u>

	<u>Werkelijk</u> <u>2024</u> €	<u>Begroting</u> <u>2024</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €
47 Beheer en administratie			
<u>Kosten beheer en administratie</u>			
Kosten bestuurscollege	647	500	2.104
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	2.162	1.300	999
Automatiseringskosten	0	300	0
Kosten telefoon en porti	1.191	1.200	1.155
Kosten LRP	3.400	6.100	4.919
Salarisverwerking	1.634	1.800	1.743
Administratie- en controlekosten	17.634	17.300	17.566
Kosten Afas etc. Kerkelijk Bureau PG Amersfoort	14.542	0	0
Verzekeringen	3.682	900	755
Kosten publiciteit	1.314	800	718
Overige lasten (MJOP)	5.566	0	11.868
Totaal beheer en administratie	<u>51.772</u>	<u>30.200</u>	<u>41.827</u>
 48 Bankkosten			
Bankkosten	1.478	2.000	1.283
Totaal bankkosten	<u>1.478</u>	<u>2.000</u>	<u>1.283</u>

	<u>Werkelijk</u> 2024 €	<u>Begroting</u> 2024 €	<u>Werkelijk</u> 2023 €
49 Overige baten en lasten			
<u>Saldo begraafplaats</u>			
<u>Baten Coelhorst</u>			
Grafrechten	-10.955		-21.431
Grafdelven	-7.412		-9.801
Vergoeding onderhoud en geluid	-7.907		-10.824
Rechten plaatsen grafstenen	-584		-552
Overige baten	-780		-162
	<u>-27.638</u>	<u>-22.000</u>	<u>-42.770</u>
<u>Lasten Coelhorst</u>			
Salariskosten inclusief werkgeverslasten	2.762	6.000	4.772
Grafdelven derden	1.961	1.500	2.033
Energie en water begraafplaats	64	500	77
Onderhoud begraafplaats	1.482	3.000	5.566
Beheerskosten	1.296	2.000	2.256
	<u>7.565</u>	<u>13.000</u>	<u>14.704</u>
<u>Mutatie voorzieningen/reserves begraafplaats</u>			
Dotatie voorziening onderhoud Coelhorst	9.000	9.000	9.000
Onttrekking voorziening Coelhorst	0		0
Dotatie verlengingen grafrechten	10.180		3.470
Vrijval grafrechten	0		0
	<u>19.180</u>	<u>9.000</u>	<u>12.470</u>
Resultaat begraafplaats	-893	0	-15.596
Resultaat begraafplaats toevoeging aan bestemmingsreserve begraafplaats	893	0	15.596
Saldo Begraafplaats	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Saldo consumpties</u>			
Saldo consumpties	-4.396	-6.400	-9.223
	<u>-4.396</u>	<u>-6.400</u>	<u>-9.223</u>
<u>Incidentele baten</u>			
Huuropbrengst De Beld voorgaande jaren	-2.265	0	0
Bankrekening Het brandpunt nu 100%	0	0	-25.131
	<u>-2.265</u>	<u>0</u>	<u>-25.131</u>

Protestantse Gemeente
Hoogland/Amersfoort- Noord
Jaarrekening 2024

	<u>Werkelijk</u> <u>2024</u> €	<u>Begroting</u> <u>2024</u> €	<u>Werkelijk</u> <u>2023</u> €
<u>Vierklank</u>			
<u>Baten Vierklank</u>			
Bijdragen lezers	-20	-5.000	-168
Advertentie-inkomsten	0	0	0
	-20	-5.000	-168
<u>Lasten Vierklank</u>			
Drukkosten	1.346	15.000	1.669
Bezorgkosten	0	0	0
Bankkosten minus rente	220	0	205
Administratie en inningskosten	393	0	390
	1.959	15.000	2.264
<u>Mutatie voorzieningen/reserves Vierklank</u>			
Egalisatierekening Vierklank	0	0	0
Saldo Vierklank	<u>1.939</u>	<u>10.000</u>	<u>2.096</u>
 Overige baten en lasten	 <u>-4.722</u>	 <u>3.600</u>	 <u>-32.258</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN WERKELIJK 2024 "PER WIJK"

	Wijken Algemeen	Inham Hoogland	Brandpunt Kattenbroek	Veenkerk Vathorst	Totaal PG HAN
	€	€	€	€	€
A Operationeel					
Baten:					
80 Onroerend goed	33.368	17.794	10.945	0	62.107
81 Rente baten direct	16.297	0	0	0	16.297
83 Vrijwillige bijdragen	0	160.034	142.614	84.699	387.347
83 Overige bijdragen direct	6.773	17.757	15.115	18.219	57.864
85 Subsidies en bijdragen			9.555		9.555
Totale baten	56.438	195.585	178.229	102.918	533.170
Lasten:					
40 Kerkgebouwen	11.180	33.990	24.265	0	69.435
41 Overige onroerende zaken	3.291	0	0	19.760	23.051
42 Afschrijvingen	0	0	0	0	0
43 Pastoraat	0	97.272	110.499	96.844	304.614
44 Kerkdiensten/activiteiten	137	5.793	16.637	5.163	27.730
45 Verplichtingen en bijdragen	0	10.854	9.672	5.744	26.270
46 Salarissen en vergoedingen	0	22.538	25.808	0	48.346
47 Beheer en administratie	51.772	0	0	0	51.772
48 Bankkosten	1.478	0	0	0	1.478
Totale lasten	67.858	170.446	186.881	127.511	552.696
Overige baten minus lasten					
49 Saldo Begraafplaats	0				0
49 Saldo Consumpties		-3.408	-1.189	201	-4.396
49 Incidentele baten			-2.265		-2.265
49 Saldo Lopend Vuur	1.939				1.939
	1.939	-3.408	-3.454	201	-4.722
Operationeel resultaat (A)	-13.359	28.547	-5.198	-24.794	-14.804
Verrekening Centraal	13.359	-4.923	-5.097	-3.339	0
Operationeel resultaat (A)	0	23.624	-10.295	-28.133	-14.804
Verdeelsleutel (Centraal)	0%	37%	38%	25%	100%
Aantal leden	0	783	955	680	2.418
Verdeel leden	0%	32%	39%	28%	100%
AKB	0	160.034	142.614	84.699	387.347
Verdeel AKB	0%	41%	37%	22%	100%

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
1. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	-14.804	-47.984
Veranderingen in werkkapitaal:		
Aankoop 1/3e deel Brandpunt van RK	0	-300.758
Onttrekking fonds wijkopbouw Brandpunt	0	0
Onttrekkingen voorziening onderhoud	0	-19.996
Toevoeging bestemmingsreserve begraafplaats	893	15.596
Toevoegingen aan voorziening onderhoud	42.000	42.000
Onttrekking aan voorziening groot onderhoud	-29.711	
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-1.622</u>	<u>-311.142</u>
Mutatie vorderingen	30.362	3.837
Mutatie in kortlopende schulden	5.617	-14.694
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>34.357</u>	<u>-321.999</u>
2. Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie financiële vaste activa	-9.217	27.430
Lening aankoop RK deel Brandpunt (1/3e deel)	-30.076	270.682
Mutatie langlopende verplichtingen Begraafplaats	10.180	3.470
	<u>-29.113</u>	<u>301.582</u>
Mutaties liquide middelen	<u><u>5.244</u></u>	<u><u>-20.417</u></u>
Liquide middelen		
Aan het einde van het boekjaar	249.601	244.357
Aan het begin van het boekjaar	244.357	264.774
Mutaties liquide middelen	<u><u>5.244</u></u>	<u><u>-20.417</u></u>

WIJKRADEN

Balans

Activa

Vorderingen	0	0	11.738	11.738
Geldmiddelen	101.960	87.506	23.216	212.682
Totaal Activa	101.960	87.506	34.954	224.420

Passiva

Wijkreserve

Stand per 1 januari 2024	155.682	36.759	25.268	217.709
Resultaat 2024	21.986	-333	12.856	34.509
Stand per 31 december 2024	177.668	36.426	38.124	252.218

Schulden

Rekening courant met Centraal	-75.708	47.086	-3.170	-31.792
Overige schulden	0	3.994	0	3.994
	-75.708	51.080	-3.170	-27.798

Totaal Passiva

101.960	87.506	34.954	224.420
----------------	---------------	---------------	----------------

Staat van Baten en lasten

Baten

Collecten	13.276	3.495	5.941	22.712
Buffetten	12.200	3.848	23	16.071
Verhuur	17.794	0	0	17.794
Overig	4.481	11.620	12.278	28.379

47.751	18.963	18.242	84.956
--------	--------	--------	--------

Lasten

Huisvesting en onderhoud	11.180	0	0	11.180
Wijkactiviteiten	5.793	16.637	5.163	27.593
Inkoop buffetten	8.792	2.659	223	11.674

25.765	19.296	5.386	50.447
--------	--------	-------	--------

Resultaat	21.986	-333	12.856	34.509
Incidentele baten	0	0	0	0

Resultaat	21.986	-333	12.856	34.509
-----------	---------------	-------------	---------------	---------------