



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2025



Protestantse gemeente te Pijnacker en Delfgauw
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2025

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	7
3.1	Balans per 31 december 2025	7
3.2	Staat van baten en lasten over 2025	11
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	33
4	Staat van de vaste activa	39
5	Kengetallen	42



1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	4
Aantal begraafplaatsen	1
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	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	2,20
Totaal bezetting predikanten in FTE	3,20
Waarvan vacatures in FTE	1,60
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

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

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	3
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	1,94

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	4
Waarvan vacatures	0



College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 7

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 1

Waarvan vacatures 0

College van diakenen

Diakenen

Aantal diakenen 8

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 1.332

Aantal doopleden 1.429

Totaal aantal leden 2.761

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.932

ANBI-pagina

[pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/
college-van-kerkrentmeesters/anbi/](https://pknpijnackerdelfgauw.nl/organisatie/college-van-kerkrentmeesters/anbi/)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

Jaarverslag 2025

Voor u ligt het Financieel Jaarverslag 2025 van de Protestantse Gemeente Pijnacker Delfgauw (PGPD). Het financieel verslag bestaat uit:

- de balans per 31 december 2025,
- de staat van baten en lasten over 2025,
- de toelichting op de jaarrekening

De cijfers geven de financiële stand van zaken van de PGPD op 31 december 2025 weer. Er wordt in de jaarrekening verantwoording afgelegd voor de wijze waarop binnen de afgesproken kaders met de financiële middelen is omgegaan. De jaarrekening geeft inzicht in de financiële gang van zaken als ook in de financiële positie van de PGPD ultimo 2025. In de jaarrekening 2025 zijn – in beperkte vorm - ook de financiële gegevens van Begraafplaats Koningshof opgenomen.

Een blik op de cijfers van 2025

Het financiële boekjaar 2025 is afgesloten met een (incidenteel) hoog positief exploitatiesaldo als gevolg van de verkoop van 2 gebouwen. Ook als deze incidentele baten buiten beschouwing worden gelaten is er sprake van een ruim positief resultaat, terwijl in de begroting over 2025 rekening werd gehouden met een tekort. Lagere kosten door de vacante predikantsplaatsen alsmede hogere opbrengsten uit levend geld en gebouwen dragen hier sterk aan bij.

In 2024 is wijkgemeente De Acker erin geslaagd de vacante predikantsplaats in te vullen (0,6 FTE). In wijkgemeente Kerkelijk Centrum Delfgauw is de vacante predikantsplaats in 2025 nog niet ingevuld, terwijl in mei 2025 de predikantsplaats in wijkgemeente Ontmoetingskerk vacant werd. Om deze reden zijn de kosten van pastoraat in 2025 aanzienlijk lager dan begroot, waardoor er in deze wijkgemeenten een hoger exploitatieresultaat is gerealiseerd dan verwacht c.q. begroot.

Om het resultaat over 2025 te vergelijken met het begrote resultaat over 2025 dient het resultaat te worden genormaliseerd voor het verkoopresultaat van de verkochte panden:

Resultaat boekjaar		€ 1.325.000
<i>Bijzondere componenten resultaat 2025</i>		
Realisatie herwaarderingen door verkoop	- € 948.000	
Boekwinst verkopen	- € 219.000	
Vrijval voorziening groot onderhoud	- € 21.000	
Kosten m.b.t. verkopen onroerend goed	€ 14.000	
		- € 1.174.000



Genormaliseerd resultaat		€ 151.000
---------------------------------	--	------------------

Het genormaliseerde resultaat is nog steeds ruim hoger dan het begrote tekort over 2025 van € 77.000. Het (positieve) verschil ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door:

- Hogere opbrengsten bijdragen levend geld, € 36.000
- Hogere opbrengsten gebouwen, € 34.000
- Hogere opbrengsten beleggingen en rente (inclusief ongerealiseerde resultaten), € 76.000
- Hogere kosten gebouwen, € 59.000
- Lagere kosten van pastoraat, € 94.000, door vacante predikantsplaatsen, en
- Lagere kosten voor beheer en administratie, € 14.000.

Financiële positie

Ultimo 2025 bedraagt het eigen vermogen ruim € 8,1 miljoen (2024: € 7,6 miljoen). Ten opzichte van 2024 is het eigen vermogen toegenomen met € 0,52 miljoen. De belangrijkste oorzaak van deze toename zijn het positieve resultaat over 2025 en de (niet-gerealiseerde) herwaardering van de pastorieën en woningen (€ 150.000), waarbij rekening gehouden moet worden dat in het eigen vermogen van voorgaande jaren er al rekening is gehouden met een (verwachte) waardeinstijging van de pastorieën en woningen. Door de verkoop van 2 gebouwen zijn deze herwaarderingen in 2025 gerealiseerd.

In de jaarrekening 2025 is er, vanuit de resultaatverdeling, ruim gedoteerd aan de bestemmingsreserves. Dit betreft de volgende bestemmingsreserves:

1. Bestemmingsreserve toekomstige ontwikkeling PGDP: + € 760.000
2. Bestemmingsreserve project Kerkelijk werkers: + € 500.000

Ad a. Bestemmingsreserve toekomstige ontwikkeling PGDP

Ultimo 2024 zijn de gelden, die beschikbaar zijn gekomen door de verkoop van onroerend goed gedurende het jaar, toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor de toekomstige ontwikkeling van de PGDP, in het bijzonder de kerkelijke gebouwen. Via de resultaatverdeling van 2025 is ultimo boekjaar aanvullend gedoteerd vanwege verkoop van een pastorie.

Op basis van een nadere uitwerking van plannen met betrekking tot de toekomst van de gebouwen van de PGDP, die in de loop van 2026 haar verdere beslag krijgen, kan de aanwending van de bestemmingsreserve als zodanig worden betrokken ter dekking van de toekomstige uitgaven.

Ad b. Bestemmingsreserve project Kerkelijk werkers

In 2025 heeft de Algemene Kerkenraad besloten onderzoek te doen naar de mogelijkheid om voor een langere periode kerkelijk werker(s) aan te trekken voor pastorale en missionaire taken. De werkzaamheden zullen wijkoverstijgend zijn en komen toekomstige uitgaven niet ten laste van de wijkbegrotingen. Toekomstige uitgaven zullen worden gedekt door het vermogen in de bestemmingsreserve Project kerkelijk werkers en daarmee (via de resultaatbestemming) ten laste gebracht van deze reserve.

In 2025 zijn er in alle wijken avonden georganiseerd of er draagkracht is onder de leden voor



deze bestemming. De uitkomst van die avonden is positief geweest en in 2026 zal het AK een plan van aanpak, inclusief te verwachte kosten en looptijd van het project, uitwerken en bespreken met het CvK en vervolgens presenteren aan de wijkkerkenraden en gemeenteleden.

Het eigen vermogen is voor circa 40% vastgelegd in gebouwen en woningen (2024: 55%). Op basis van de marktwaarde van de effecten per balansdatum is 12,5% belegd in effecten (2024: 13%). De marktwaarde van de effecten is in 2025 gestegen waardoor de boekwaarde van de effecten is toegenomen met € 35.000. De ongerealiseerde waardestijging is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Ultimo 2025 bedraagt de waarde van de beleggingen € 1.028.421.

De liquide middelen zijn ultimo 2025 ruim € 1,5 miljoen hoger dan per einde 2024. Zoals blijkt uit het kasstroomoverzicht is de stijging toe te schrijven aan de verkopen van het onroerend goed (pastorie en woning) en het positieve exploitatiesaldo over 2025. Hier staan voornamelijk uitgaven ten laste van de voorziening groot onderhoud tegenover.

Verwachtingen in 2026

De begroting over 2025 van de Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw (PGPD) wordt vooral beïnvloed door de (verwachte) ontwikkelingen op het gebied van pastoraat. Vanaf maart 2026 is de vacante predikantsplaats wijkgemeente Kerkelijk Centrum Delfgauw ingevuld en de hoop is dat in 2026 de predikantsplaats in wijkgemeente Ontmoetingskerk eveneens kan worden ingevuld. De eenmalige baten, die in 2024 en 2025 zijn gerealiseerd door de verkoop van onroerend goed, creëren een financiële buffer die niet meer vastligt “in stenen”, maar in beginsel vrijwel direct beschikbaar kan zijn als de situatie daar om vraagt. Zoals in de toelichting op de financiële positie beschreven zijn over de exacte toekomstige besteding geen definitieve besluiten genomen.

Met blijvende druk op de opbrengsten als ook de dreiging van hogere inflatie dan de gemiddelde inflatie in vroegere jaren blijft het noodzakelijk de financiële resultaten van de Protestantse Gemeente Pijnacker Delfgauw, in totaal, als van de wijkgemeenten binnen de PGPD continu te monitoren en waar nodig bij te sturen. Relevante en fundamentele keuzes en besluiten over de toekomst van de PGPD, gericht op de invulling van de samenwerking tussen de wijken, de invulling van het pastoraat, en de invulling van het eigendom en beheer van gebouwen zullen hier onderdeel van uitmaken.

In het najaar 2025 zijn de eerdergenoemde plannen voor het project Kerkelijk werkers gepresenteerd namen de Algemene Kerkenraad (AK). Begin 2026 heeft de Algemene Kerkenraad met vertegenwoordigers van de kerkrentmeesters van alle wijken gesproken over de toekomst van de gebouwen van de PGPD. Op het moment van het opmaken van de jaarrekening 2025 wordt aan deze toekomstvisie nader invulling gegeven. De planning is om deze plannen – in lijn met de presentaties in het najaar 2025 – toe te lichten aan alle gemeenteleden. Hiermee worden de visies op belangrijke thema's (pastoraat, gebouwen) voor langere termijn bepaald.

Pijnacker – Delfgauw, juni 2026

Algemene kerkenraad

College van Kerkrentmeesters



3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2025

Activa

Vaste activa

	31-12-2025	31-12-2024
Onroerende zaken		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Niet-monumentale kerkgebouwen	3	3
Pastorieën bewoond door predikant	2.513.000	3.221.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	652.000	995.000
	3.165.004	4.216.004
Installaties en inventarissen		
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	0	0
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen	0	0
Financiële vaste activa		
Verstrekte hypotheek en leningen	248.858	258.427
Begraafplaatsen	633.587	598.761
	882.445	857.188
Totaal vaste activa	4.047.449	5.073.192



Vlottende activa

	31-12-2025	31-12-2024
Vorraden		
Vorraden	2.652	2.555
	2.652	2.555
Debiteuren		
Debiteuren	7.997	10.065
	7.997	10.065
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	36.765	23.760
	36.765	23.760
Effecten en beleggingsfondsen		
Aandelen en aandelenfondsen	279.664	300.427
Obligaties en obligatiefondsen	705.777	651.290
Overige beleggingsfondsen	42.980	41.690
	1.028.421	993.407
Geldmiddelen		
(Wijk)kassen	756	1.093
Bankrekeningen	1.255.464	1.267.737
Deposito's korte termijn	3.000.000	1.500.000
	4.256.220	2.768.830
Totaal vlottende activa	5.332.055	3.798.617
Totaal activa	9.379.504	8.871.809



Passiva

Eigen vermogen

	31-12-2025	31-12-2024
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>2.657.674</u>	<u>2.620.268</u>
	2.657.674	2.620.268
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Pastoraat	240.829	240.829
Overige bestemmingsreserves	2.272.466	993.298
Bestemmingsfondsen	19.019	19.019
Reserves koersverschillen	136.340	146.854
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	2.773.997	3.571.996
Reserves begraafplaatsen	<u>49.731</u>	<u>40.977</u>
	5.492.382	5.012.973
Totaal eigen vermogen	<u>8.150.056</u>	<u>7.633.241</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

	31-12-2025	31-12-2024
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>650.563</u>	<u>617.188</u>
	650.563	617.188
Langlopende schulden		
Passiva begraafplaatsen	<u>501.295</u>	<u>480.591</u>
	501.295	480.591
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>1.151.858</u>	<u>1.097.779</u>



Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren		
Crediteuren	2.474	67.903
	2.474	67.903
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	40.061	40.965
Af te dragen loonheffingen	5.628	6.333
Collectebonnen/-munten en kerkapps	29.427	25.588
	75.116	72.886
Totaal vreemd vermogen korte termijn	77.590	140.789
Totaal vreemd vermogen	1.229.448	1.238.568
Totaal passiva	9.379.504	8.871.809



3.2 Staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	193.769	227.839	273.889
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	80.000	106.284	54.575
Opbrengsten levend geld	489.750	526.057	552.822
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	12.651	22.651	24.784
Totaal baten A	776.170	882.831	906.070
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	230.358	268.833	241.113
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	6.412	10.427	-36.558
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	398.657	308.022	336.209
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	42.508	38.862	32.958
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	36.260	32.315	31.317
Salarissen en vergoedingen	74.839	76.161	70.337
Kosten beheer, administratie en archief	54.883	41.015	49.173
Rentelasten/bankkosten	9.725	7.696	8.463
Totaal lasten A	853.642	783.331	733.012
Operationeel resultaat (A)	-77.472	99.500	173.058
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	94.650	1.336.533	856.256
Incidentele lasten	-94.650	-110.705	-100.593
Incidentele baten en lasten (B)	0	1.225.828	755.663
Resultaat verslagjaar (A+B)	-77.472	1.325.328	928.721
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	113.429	103.317
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	30.095
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-1.401.351	-883.661
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	0	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-1.287.922	-750.249
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-77.472	37.406	178.472



3.3 Kasstroomoverzicht over 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2025	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	99.500	173.058
Aanpassingen voor:		
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	125.451	12.180
	125.451	12.180
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Vorraden	-97	-11
Debiteuren	2.068	-418
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-13.005	-4.492
Crediteuren	-65.429	104.610
Kortlopende schulden en overlopende passiva	2.230	3.247
	-74.233	102.936
Onttrekkingen aan voorzieningen:		
Onttrekkingen aan onderhoudsvoorzieningen	-92.076	-153.289
Onttrekkingen aan overige voorzieningen	-	-
	-92.076	-153.289
Kasstroom uit primaire activiteiten	58.642	134.885
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	337.331	856.255
Incidentele lasten	-110.705	-100.593
	226.626	755.662
Kasstroom uit operationele activiteiten	285.268	890.547



	2025	2024
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	1.201.000	260.000
Mutaties in financiële vaste activa	-25.257	-72.645
Mutaties in effecten en beleggingsfondsen	5.675	-1.294
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.181.418	186.061
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	20.704	32.507
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	20.704	32.507
Mutatie geldmiddelen	1.487.390	1.109.115
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	2.768.830	1.659.715
Mutatie geldmiddelen	1.487.390	1.109.115
Stand per 31 december	4.256.220	2.768.830

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	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	3	3.221.000
Afschrijvingen	-	-	-
Investerings	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	832.000
Herwaarderings waardevermindering	-	-	124.000
Herwaarderings waardevermeerdering	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1	3	2.513.000

	Overige niet- kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	995.000
Afschrijvingen	-
Investerings	-
Desinvesteringen	369.000
Herwaarderings waardevermindering	26.000
Herwaarderings waardevermeerdering	-
Boekwaarde per 31 december	652.000

De Pastorie Spaerwoude 8 is op 31 oktober 2025 verkocht voor € 960.000

De woning Vrouwenrecht 6 is op 10 februari 2025 verkocht voor € 460.000

Installaties en inventarissen

	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Afschrijvingen	-	-
Investerings	-	-
Desinvesteringen	-	-
Waardevermindering	-	-
Waardevermeerdering	-	-
Boekwaarde per 31 december	0	0



Financiële vaste activa

	31-12-2025	31-12-2024
Verstrekte hypotheken en leningen		
IKS	210.000	210.000
Stichting 751	0	0
Stichting Kansen voor Pijnacker-Nootdorp	38.858	48.427
	<u>248.858</u>	<u>258.427</u>

	2025	2024
<i>IKS</i>		
Stand per 1 januari	210.000	210.000
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>

<i>Stichting 751</i>		
Stand per 1 januari	0	35.000
Mutaties	-	-35.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Stichting Kansen voor Pijnacker-Nootdorp</i>		
Stand per 1 januari	48.427	-
Mutaties	-9.569	48.427
Stand per 31 december	<u>38.858</u>	<u>48.427</u>

	31-12-2025	31-12-2024
Begraafplaatsen		
Begraafplaats Koningshof	633.587	598.761
	<u>633.587</u>	<u>598.761</u>

	2025	2024
<i>Begraafplaats Koningshof</i>		
Stand per 1 januari	598.761	539.543
Mutaties	34.826	59.218
Stand per 31 december	<u>633.587</u>	<u>598.761</u>



Vlottende activa

	31-12-2025	31-12-2024
Vorraden		
Voorraad buffetgoederen	2.000	2.000
Voorraad fust	652	555
	2.652	2.555
Debiteuren		
Debiteuren	7.997	10.065
	7.997	10.065
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Diversen	36.765	23.760
	36.765	23.760



Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2025	31-12-2025	31-12-2024
Aandelen en aandelenfondsen				
Ishares Msci world	39.988	53.626	53.626	62.695
Fidelity emerging markets	24.534	25.569	25.569	20.927
Janus henderson gld sust	40.666	47.475	47.475	55.398
Northern trust world esq.	76.241	56.577	56.577	64.230
Robeco Cap groth	19.983	38.971	38.971	31.446
Fidelity global	32.144	57.446	57.446	65.731
	233.556	279.664	279.664	300.427

	2025	2024
<i>Ishares Msci world</i>		
Stand per 1 januari	62.695	52.976
Mutaties	-9.973	-
Koersresultaten	904	9.719
Stand per 31 december	53.626	62.695
<i>Fidelity emerging markets</i>		
Stand per 1 januari	20.927	18.646
Mutaties	-	281
Koersresultaten	4.642	2.000
Stand per 31 december	25.569	20.927
<i>Janus henderson gld sust</i>		
Stand per 1 januari	55.398	46.848
Mutaties	-10.000	-
Koersresultaten	2.077	8.550
Stand per 31 december	47.475	55.398
<i>Northern trust world esq.</i>		
Stand per 1 januari	64.230	51.454
Mutaties	-10.978	-
Koersresultaten	3.325	12.776
Stand per 31 december	56.577	64.230



	2025	2024
<i>Robeco Cap groth</i>		
Stand per 1 januari	31.446	28.390
Koersresultaten	7.525	3.056
Stand per 31 december	38.971	31.446
<i>Fidelity global</i>		
Stand per 1 januari	65.731	52.258
Mutaties	-15.000	72
Koersresultaten	6.715	13.401
Stand per 31 december	57.446	65.731

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2025	31-12-2025	31-12-2024
Obligaties en obligatiefondsen				
Rabobank ledencertificaten	263.400	314.220	314.220	306.058
Candriam SRII bond	35.011	23.144	23.144	22.955
Pimco global real return	93.601	69.678	69.678	68.939
Candriam sri bond global hy	45.009	49.238	49.238	46.928
Candriam sust bond emerging	15.546	13.218	13.218	12.221
Ishares france govt bond atf dis	40.055	0	0	76.702
AA schroder euro corpor. bonds	54.697	61.832	61.832	59.889
AA kempen corp bond	55.147	59.256	59.256	57.598
AA Robeco euro esg.gov.bonds	115.732	115.191	115.191	-
	718.198	705.777	705.777	651.290

	2025	2024
<i>Rabobank ledencertificaten</i>		
Stand per 1 januari	306.058	274.627
Koersresultaten	8.162	31.431
Stand per 31 december	314.220	306.058
<i>Candriam SRII bond</i>		
Stand per 1 januari	22.955	25.105
Koersresultaten	189	-2.150
Stand per 31 december	23.144	22.955



	2025	2024
<i>Pimco global real return</i>		
Stand per 1 januari	68.939	71.783
Koersresultaten	739	-2.844
Stand per 31 december	69.678	68.939
<i>Candriam sri bond global hy</i>		
Stand per 1 januari	46.928	44.910
Koersresultaten	2.310	2.018
Stand per 31 december	49.238	46.928
<i>Candriam sust bond emerging</i>		
Stand per 1 januari	12.221	12.333
Mutaties	-	941
Koersresultaten	997	-1.053
Stand per 31 december	13.218	12.221
<i>Ishares france govt bond atf dis</i>		
Stand per 1 januari	76.702	79.368
Mutaties	-75.456	-
Koersresultaten	-1.246	-2.666
Stand per 31 december	0	76.702
<i>AA schroder euro corpor. bonds</i>		
Stand per 1 januari	59.889	56.948
Koersresultaten	1.943	2.941
Stand per 31 december	61.832	59.889
<i>AA kempen corp bond</i>		
Stand per 1 januari	57.598	55.147
Koersresultaten	1.658	2.451
Stand per 31 december	59.256	57.598
<i>AA Robeco euro esg.gov.bonds</i>		
Mutaties	115.732	-
Koersresultaten	-541	-
Stand per 31 december	115.191	-



	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2025	31-12-2025	31-12-2024
Overige beleggingsfondsen				
FMO privium impact	40.563	42.980	42.980	41.690
	40.563	42.980	42.980	41.690

	2025	2024
<i>FMO privium impact</i>		
Stand per 1 januari	41.690	40.457
Koersresultaten	1.290	1.233
Stand per 31 december	42.980	41.690

Geldmiddelen

	31-12-2025	31-12-2024
(Wijk)kassen		
Kerkelijk Centrum Delfgauw	192	219
Ontmoetingscentrum De Acker	293	663
Ontmoetingskerk	271	211
	756	1.093

Bankrekeningen

Rabobank	50.576	96.490
ING bank	-	0
SKG bank	71.148	11.050
Rabobank spaarrekeningen	104.496	4.496
ABN-AMRO spaarrekeningen	574.470	655.701
SKG spaarrekening	454.774	500.000
	1.255.464	1.267.737

Deposito's korte termijn

SKG 1 jaars spaarcontracten	3.000.000	1.500.000
	3.000.000	1.500.000



Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2025	2024
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	2.620.268	2.441.796
Mutatie via resultaatbestemming	37.406	178.472
Mutatie niet via resultaatbestemming	0	-
Stand per 31 december	<u>2.657.674</u>	<u>2.620.268</u>



Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2025	31-12-2024
Pastoraat	240.829	240.829
Overige bestemmingsreserves	2.272.466	993.298
Bestemmingsfondsen	19.019	19.019
Reserves koersverschillen	136.340	146.854
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	2.773.997	3.571.996
Reserves begraafplaatsen	49.731	40.977
	<u>5.492.382</u>	<u>5.012.973</u>

	2025	2024
<i>Solidariteitsfonds</i>		
Stand per 1 januari	240.829	240.829
Toevoegingen	0	-
Onttrekkingen	0	-
Stand per 31 december	<u>240.829</u>	<u>240.829</u>

<i>Wijk Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	28.820	24.843
Toevoegingen	4.197	6.701
Onttrekkingen	2.724	2.724
Stand per 31 december	<u>30.293</u>	<u>28.820</u>

<i>Wijk Kerkelijk Centrum</i>		
Stand per 1 januari	73.580	62.807
Toevoegingen	9.298	10.773
Onttrekkingen	0	-
Stand per 31 december	<u>82.878</u>	<u>73.580</u>

<i>Wijk Acker</i>		
Stand per 1 januari	126.075	117.523
Toevoegingen	4.536	8.552
Onttrekkingen	0	-
Stand per 31 december	<u>130.611</u>	<u>126.075</u>

<i>Wijk Ontmoetingskerk</i>		
Stand per 1 januari	24.823	23.443
Toevoegingen	3.861	1.380
Onttrekkingen	0	-
Stand per 31 december	<u>28.684</u>	<u>24.823</u>



	2025	2024
<i>Bestemmingsreserve (uit opbrengst verkoop OG)</i>		
Stand per 1 januari	740.000	-
Toevoegingen	760.000	740.000
Onttrekkingen	0	-
Stand per 31 december	1.500.000	740.000
<i>Project kerkelijk werkers</i>		
Toevoegingen	500.000	-
Onttrekkingen	0	-
Stand per 31 december	500.000	-
<i>Pastorale werker Acker</i>		
Stand per 1 januari	19.019	49.114
Toevoegingen	0	-
Onttrekkingen	0	30.095
Stand per 31 december	19.019	19.019
<i>Vastgoed investeringsfonds</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Innovatiefonds</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Duurzaamheidsfonds</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Ongerealiseerde koerswinst</i>		
Stand per 1 januari	146.854	65.992
Toevoegingen	23.471	80.862
Onttrekkingen	33.985	-
Verkopen/ desinvesteringen	0	-
Stand per 31 december	136.340	146.854



	2025	2024
<i>Pastorie Koningshof</i>		
Stand per 1 januari	759.999	758.999
Toevoegingen	47.000	1.000
Stand per 31 december	806.999	759.999
<i>Pastorie Delftsestraatweg</i>		
Stand per 1 januari	906.999	832.999
Toevoegingen	33.000	74.000
Stand per 31 december	939.999	906.999
<i>Pastorie Spaerwoude</i>		
Stand per 1 januari	831.999	796.999
Toevoegingen	0	35.000
Onttrekkingen	831.999	-
Stand per 31 december	0	831.999
<i>Pastorie Rosa Manuslaan</i>		
Stand per 1 januari	721.999	700.999
Toevoegingen	44.000	21.000
Stand per 31 december	765.999	721.999
<i>CJMV-gebouw</i>		
Stand per 1 januari	0	-2.000
Toevoegingen	-	2.000
Stand per 31 december	0	0
<i>Woning Kerkweg</i>		
Stand per 1 januari	235.000	231.000
Toevoegingen	26.000	4.000
Stand per 31 december	261.000	235.000
<i>Woning Vrouwenrecht</i>		
Stand per 1 januari	116.000	106.000
Toevoegingen	0	10.000
Onttrekkingen	116.000	-
Stand per 31 december	0	116.000



	2025	2024
<i>Vooruitontvangen grafrechten</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Onderhoud grafstenen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Onderhoud begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0
<i>Algemene reserve begraafplaats Koningshof</i>		
Stand per 1 januari	5.385	3.645
Toevoegingen	111.549	102.333
Onttrekkingen	110.705	100.593
Stand per 31 december	6.229	5.385
<i>Inflatiereserve begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	35.592	21.670
Toevoegingen	7.910	13.922
Stand per 31 december	43.502	35.592



Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2025	31-12-2024
Onderhoudsvoorzieningen		
Dorpskerk	191.153	212.277
Kerkelijk Centrum	114.821	47.821
Ontmoetingscentrum De Acker	69.375	59.988
Ontmoetingskerk	161.039	188.355
CJMV-gebouw	0	0
Pastorieën	90.275	87.361
Woningen	23.900	21.386
	<u>650.563</u>	<u>617.188</u>
	2025	2024
<i>Dorpskerk</i>		
Stand per 1 januari	212.277	208.916
Toevoegingen via lastenrekeningen	24.601	29.337
Ottrekkingen niet via baten en lasten	45.725	25.976
Stand per 31 december	<u>191.153</u>	<u>212.277</u>
<i>Kerkelijk Centrum</i>		
Stand per 1 januari	47.821	35.321
Toevoegingen via lastenrekeningen	67.000	12.500
Ottrekkingen niet via baten en lasten	0	0
Stand per 31 december	<u>114.821</u>	<u>47.821</u>
<i>Ontmoetingscentrum De Acker</i>		
Stand per 1 januari	59.988	52.988
Toevoegingen via lastenrekeningen	10.515	7.000
Ottrekkingen niet via baten en lasten	1.128	0
Stand per 31 december	<u>69.375</u>	<u>59.988</u>
<i>Ontmoetingskerk</i>		
Stand per 1 januari	188.355	260.800
Toevoegingen via lastenrekeningen	12.875	12.500
Ottrekkingen niet via baten en lasten	40.191	84.945
Stand per 31 december	<u>161.039</u>	<u>188.355</u>



	2025	2024
<i>CJMV-gebouw</i>		
Stand per 1 januari	0	85.445
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	-85.445
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Pastorieën</i>		
Stand per 1 januari	87.361	114.827
Toevoegingen via lastenrekeningen	6.855	12.788
Onttrekkingen niet via baten en lasten	3.941	40.254
Stand per 31 december	<u>90.275</u>	<u>87.361</u>
 <i>Woningen</i>		
Stand per 1 januari	21.386	0
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.605	23.500
Onttrekkingen niet via baten en lasten	1.091	2.114
Stand per 31 december	<u>23.900</u>	<u>21.386</u>



Langlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
Passiva begraafplaatsen		
Crediteuren	1.463	1.223
Vooruitontvangen grafrechten	319.417	308.059
Onderhoud grafstenen	164.915	157.309
Onderhoud begraafplaats	15.500	14.000
	<u>501.295</u>	<u>480.591</u>

	2025	2024
<i>Crediteuren</i>		
Stand per 1 januari	1.223	619
Mutaties	240	604
Stand per 31 december	<u>1.463</u>	<u>1.223</u>

<i>Vooruitontvangen grafrechten</i>		
Stand per 1 januari	308.059	280.482
Mutaties	11.358	27.577
Stand per 31 december	<u>319.417</u>	<u>308.059</u>

<i>Onderhoud grafstenen</i>		
Stand per 1 januari	157.309	152.983
Mutaties	7.606	4.326
Stand per 31 december	<u>164.915</u>	<u>157.309</u>

<i>Onderhoud begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	14.000	14.000
Mutaties	1.500	-
Stand per 31 december	<u>15.500</u>	<u>14.000</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren		
Crediteuren	2.474	67.903
	<u>2.474</u>	<u>67.903</u>



Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	2.550	2.500
Reservering vakantierecht personeel	5.036	4.491
Vooruitontvangen actie kerkbalans	17.550	18.138
Borgsommen	1.125	1.200
Overige schulden en overloop	13.800	14.636
	40.061	40.965
Af te dragen loonheffingen		
December verslagjaar	5.628	6.333
	5.628	6.333
Collectebonnen/-munten en kerkapps		
In omloop	29.427	25.588
	29.427	25.588



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	32.500	53.377	46.747
Niet-monumentale kerkgebouwen	120.000	140.496	125.716
Pastorieën bewoond door predikant	29.269	23.910	64.059
Overige niet-kerkelijke gebouwen	12.000	10.056	37.367
	<u>193.769</u>	<u>227.839</u>	<u>273.889</u>
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	50.000	72.234	21.388
Opbrengsten financiële vaste activa	0	7.766	6.409
Opbrengsten overige beleggingsfondsen	-	852	827
Opbrengsten aandelen(fondsen) en obligatie(fondsen)	30.000	25.432	25.951
	<u>80.000</u>	<u>106.284</u>	<u>54.575</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	411.500	432.793	450.001
Collecten in kerkdiensten	49.000	50.275	53.024
Giften	4.000	21.895	27.406
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	2.500	740	984
Kerkblad	22.750	20.354	21.407
	<u>489.750</u>	<u>526.057</u>	<u>552.822</u>
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen			
Niet-kerkelijke subsidies	12.651	22.651	24.784
	<u>12.651</u>	<u>22.651</u>	<u>24.784</u>



	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Koerswinsten bij verkoop effecten en beleggingsfondsen	-	-1.128	-
Koersresultaat effecten en beleggingsfondsen	-	51.203	1
Boekwinsten bij verkoop onroerende zaken	-	219.000	740.000
Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	-	823.999	-131.000
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	124.000	131.000
Baten begraafplaatsen	94.650	119.459	116.255
	94.650	1.336.533	856.256
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	113.429	103.317
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	30.095
	-	113.429	133.412



Uitgaven en Kosten

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	3.100	6.013	2.278
Belastingen	1.669	1.753	1.596
Verzekeringen	8.343	9.873	9.739
Energie en water	27.850	11.424	13.628
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	24.601	24.601	29.337
Overige kosten	8.262	10.084	10.921
	<u>73.825</u>	<u>63.748</u>	<u>67.499</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	10.300	24.247	55.225
Belastingen	4.888	5.297	5.025
Verzekeringen	6.131	7.426	7.357
Energie en water	52.000	29.622	31.419
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	40.390	90.390	32.000
Overige kosten	20.549	21.838	18.414
	<u>134.258</u>	<u>178.820</u>	<u>149.440</u>
Pastorieën bewoond door predikant			
Onderhoud	1.628	519	1.016
Belastingen	2.905	3.284	3.070
Verzekeringen	2.506	2.680	2.664
Energie en water	100	2.900	-340
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	15.136	6.855	12.788
Overige kosten	-	10.027	4.976
	<u>22.275</u>	<u>26.265</u>	<u>24.174</u>
	<u>230.358</u>	<u>268.833</u>	<u>241.113</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Niet-kerkelijke verenigingsgebouwen/centra			
Onderhoud	0	-	358
Belastingen	0	-	729
Verzekeringen	0	-	900
Energie en water	0	-	3.415
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	0	-	-85.445
Overige kosten	0	-	16.857
	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-63.186</u>



	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Overige niet-kerkelijke gebouwen			
Onderhoud	515	1	463
Belastingen	824	1.048	948
Verzekeringen	515	505	485
Energie en water	-	-603	837
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.605	3.605	23.500
Overige kosten	953	5.871	395
	<u>6.412</u>	<u>10.427</u>	<u>26.628</u>
	6.412	10.427	-36.558
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	371.935	233.998	221.335
Bijdragen aan(+)/ontvangsten van(-) derden in traktementen	0	-	30.095
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.415	708	1.000
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	0	992	521
Overige vergoedingen eigen predikanten	2.724	2.724	2.724
	<u>377.074</u>	<u>238.422</u>	<u>255.675</u>
Overige kosten pastoraat			
Hulpdiensten	2.500	-	26.259
Preekvoorziening	19.083	30.001	26.962
	<u>21.583</u>	<u>30.001</u>	<u>53.221</u>
Kerkelijk werkers			
Salarissen en toeslagen	-	27.507	18.162
Pensioenpremies	-	2.888	1.608
Sociale lasten	-	5.293	3.703
Vergoedingen	-	3.911	3.840
	<u>-</u>	<u>39.599</u>	<u>27.313</u>
	398.657	308.022	336.209
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Wijkwerk en gemeenteavonden	42.508	38.862	32.958
	<u>42.508</u>	<u>38.862</u>	<u>32.958</u>



	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	26.583	25.088	23.804
Afdrachten voor de solidariteitskas	9.677	7.227	7.513
	<u>36.260</u>	<u>32.315</u>	<u>31.317</u>
Salarissen en vergoedingen			
Kosters			
Salarissen en toeslagen	49.670	49.560	50.217
Pensioenpremies	9.265	11.021	8.924
Sociale lasten	13.943	16.907	14.872
Overige vergoedingen	260	240	240
	<u>73.138</u>	<u>77.728</u>	<u>74.253</u>
Organisten en/of cantors			
Overige vergoedingen	-	4.550	7.619
	<u>-</u>	<u>4.550</u>	<u>7.619</u>
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	3.443	6.437	4.291
Vergoedingen vrijwilligers	4.695	1.577	1.824
Overige kosten vrijwilligers	-23.000	-28.551	-33.716
Overige vergoedingen	16.563	14.420	16.066
	<u>1.701</u>	<u>-6.117</u>	<u>-11.535</u>
	<u>74.839</u>	<u>76.161</u>	<u>70.337</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	180	0	0
Ledenregistratie	1.030	-	0
Financiële administratie	22.500	17.292	19.505
Jaarrekeningcontrole	2.704	2.600	2.550
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	927	1.014	1.002
Publiciteit	1.545	218	1.059
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	2.500	1.165	1.981
Kerkblad	22.750	17.630	21.965
Overige kosten	747	1.096	1.111
	<u>54.883</u>	<u>41.015</u>	<u>49.173</u>



	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	3.500	2.405	2.372
Kosten vermogensbeheer	6.225	5.291	6.091
	<u>9.725</u>	<u>7.696</u>	<u>8.463</u>
 Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Lasten begraafplaatsen	94.650	110.705	100.593
	<u>94.650</u>	<u>110.705</u>	<u>100.593</u>
 Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	1.401.351	883.661
	<u>-</u>	<u>1.401.351</u>	<u>883.661</u>

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									
Dorpskerk	1	-	-	-	-	-	1	11.984.368	0
	1	-	-	-	-	-	1	11.984.368	0
Niet-monumentale kerkgebouwen									
Ontmoetingscentrum De Acker	1	-	-	-	-	-	1	1.685.034	0
Kerkelijk Centrum Delfgauw	1	-	-	-	-	-	1	3.445.306	0
Ontmoetingskerk	1	-	-	-	-	-	1	2.758.428	0
	3	-	-	-	-	-	3	7.888.768	0

	Balans 01-01-2025	Afschrijvingen	Investerings	Desinvesterings	Herwaardering waardestijging	Herwaardering waardedaling	Balans 31-12-2025	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Pastorieën bewoond door predikant									
Koningshof 1	760.000	-	-	-	47.000	-	807.000	1.625.514	807.000
Delftsestraatweg 179a	907.000	-	-	-	33.000	-	940.000	649.272	940.000
Spaerwoude 8	832.000	-	-	832.000	0	-	0	0	0
Rosa Manuslaan 42	722.000	-	-	-	44.000	-	766.000	566.898	766.000
	3.221.000	-	-	832.000	124.000	-	2.513.000	2.841.684	2.513.000

De Pastorie Spaerwoude 8 is op 31 oktober 2025 verkocht voor € 960.000

**Overige niet-kerkelijke
gebouwen**

Kerkweg 105	626.000	-	-	-	26.000	-	652.000	436.050	652.000
Vrouwenrecht 6	369.000	-	-	369.000	-	-	0	0	0
CJMV-gebouw	0	-	-	-	-	-	0	0	0
	995.000	-	-	369.000	26.000	-	652.000	436.050	652.000

De woning Vrouwenrecht 6 is op 10 februari 2025 verkocht voor € 460.000

	Balans 01-01-2025	Afschrijvingen	Investerings	Desinvesteringen	Herwaardering waardestijging	Herwaardering waardedaling	Balans 31-12-2025	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen								
Inventarissen in kerkelijke gebouwen								
Dorpskerk	0	-	-	-	-	-	0	1.399.010
Kerkelijk Centrum Delfgauw	0	-	-	-	-	-	0	254.537
Ontmoetingscentrum De Acker	0	-	-	-	-	-	0	193.135
Ontmoetingskerk	0	-	-	-	-	-	0	1.048.898
	0	-	-	-	-	-	0	2.895.580
Inventarissen in niet-kerkelijke gebouwen								
CJMV-gebouw	0	-	-	-	-	-	0	0
	0	-	-	-	-	-	0	0

5 Kengetallen

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
		Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Nummer	Omschrijving								
Vermogen									
	Vrije buffer		2.918.667	2.971.260	1.794.831	1.142.029	59.401	556.431	2.641.982
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		3,7	4,1	2,5	6,2	0,5	3,3	15,7
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		999,9	999,9	58,8	72,7	1,5	14,2	87,1
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	51%	35%	37%	45%	51%	24%	48%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	30%	30%	27%	26%	37%	14%	28%	64%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	110%	89%	81%	109%	123%	81%	106%	163%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	172	191	194	167	198	108	182	292
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	63%	60%	61%	76%	67%	34%	72%	92%

					Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten			
Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024	Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	713	657	792	1.031	664	191	628	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	951	863	1.097	1.374	705	0	664	1.294
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	100%	100%	100%	89%	88%	70%	93%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	1.391	1.332	1.391	1.456	424	66	231	981
5.5	Aantal doopleden	1.461	1.429	1.461	1.558	463	67	251	996
5.6	Totaal aantal leden	2.852	2.761	2.852	3.014	888	138	492	1.941

Kostenplaats
Grootboekrekeningschema

DK
Dorpskerk CvK verslag

	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
Grootboekrekening			
TOTAAL LOONKOSTEN	20.370	20.453	20.092
8010 - Huur- incl. buffetopbrengsten Dorpskerk	-53.377	-32.500	-46.747
7091 - Inkoop buffet Dorpskerk	6.796	5.525	7.956
9001 - Subsidies	-12.651	-12.651	-12.651
4111 - Klein onderhoud Dorpskerk	4.930	2.600	2.163
4112 - Belastingen en heffingen Dorpskerk	1.753	1.669	1.596
4113 - Verzekeringen Dorpskerk	9.873	8.343	9.739
4114 - Energie en water Dorpskerk	11.424	27.850	13.628
4115 - Internetkosten Dorpskerk	860	865	817
4117 - Dotatie onderhoudsvoorziening Dorpskerk	24.601	24.601	29.337
4119 - Overige huisvestingskosten Dorpskerk	2.428	1.872	2.148
4170 - Aanschaf en onderhoud inventaris Dorpskerk	1.083	500	115
RESULTAAT GEBOUW	-2.280	28.674	8.101
8040 - Huuropbrengst pastoriën	-9.593	-9.054	-9.034
4141 - Onderhoud pastoriën	478	1.000	547
4142 - Belastingen en heffingen pastorie	809	805	724
4143 - Verzekeringen pastoriën	1.203	1.042	1.196
4144 - Energie en water pastorien	-	-	-
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	7.511	7.511	3.488
4149 - Overige kosten pastorien	-	-	-
RESULTAAT PASTORIE	409	1.304	-3.078
4051 - Organisten	2.379	3.900	4.011
4200 - Koren en muzikanten	209	500	194
4201 - Kosten muziekinstrumenten	1.399	1.000	1.176
4211 - Contributies en abonnementen	-	400	86
4240 - Representatie	410	750	650
4250 - Bijbels, liedboeken en -licenties	563	250	673
4251 - Jeugdwerk	1.244	2.700	1.151
4253 - Evangelisatie, vorming en toerusting	398	150	-
4255 - Gemeente activiteiten	851	2.000	1.145
4260 - Computerkosten	-	229	220
4261 - Kaarsen en bloemen	1.732	620	887
4265 - Drukwerk en kopieerkosten	1.549	400	1.603
8332 - Giften wijkbudget	-4.198	-4.000	-6.701
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-	-	-
TOTAAL WIJKKOSTEN	6.536	8.899	5.094
4313 - Kasomslag	109.491	109.398	100.432
4320 - Toelage	2.724	2.724	2.724
4322 - Vergoeding kantoorkosten	500	500	500
4325 - Vergoeding vervoer	-	-	55
4325 - Bijstand pastoraat	-	-	-
4330 - Gastpredikanten	5.942	6.643	7.244
TOTAAL PASTORAAT	118.657	119.265	110.955
8311 - AKB wijk Dorpskerk	-97.931	-91.000	-104.967
8320 - Collecten Dorpskerk	-20.223	-20.000	-21.084
TOTAAL LEVEND GELD	-118.153	-111.000	-126.051
4560 - Afdracht Solidariteitskas	1.827	2.252	1.926
4510 - Afdracht Quotum	5.978	6.314	6.047
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	7.805	8.566	7.973
9005- Commerciele meeropbrengst vrijw begraafplts DK	-28.551	-23.000	-33.716
TOTAAL BIJZONDERE BATEN	-28.551	-23.000	-33.716
WIJKRESULTAAT VOOR TOEVOEGINGEN	-4.792	-53.161	10.630
9015 - Toevoeging giften aan wijkbestemmingsfonds	4.197	-	6.701
8342 - Onttrekking wijkbestemmingsfonds	-2.724	-	-2.724
	1.473	-	3.977
WIJKRESULTAAT NA MUTATIES BESTEMMINGSFONDS	-6.265	-53.161	6.653

Kostenplaats
Grootboekrekeningschema

AC
Kerk in Noord CvK verslag

Grootboekrekening

TOTAAL LOONKOSTEN

8020 - Huur- incl. buffetopbrengst kerkgebouwen	-27.128	-30.000	-31.190
7092 - Inkoop buffet overige kerkgebouwen	5.087	4.017	4.844
9001 - Subsidies	-	-	-
4121 - Klein onderhoud kerkgebouwen	1.265	1.545	1.193
4122 - Belastingen en heffingen kerkgebouwen	1.753	1.288	1.893
4123 - Verzekeringen kerkgebouwen	1.460	1.262	1.444
4124 - Energie en water kerkgebouwen	5.912	15.000	4.516
4125 - Internetkosten overige kerkgebouwen	552	515	625
4127 - Dotatie onderhoudsvoorziening kerkgebouwen	10.515	10.000	7.000
4129 - Overige huisvestingskosten kerkgebouwen	1.282	2.060	1.735
4171 - Aanschaf en onderhoud inventaris overige kerkgebouwen	-	515	-
RESULTAAT GEBOUW	697	6.202	-7.940

8040 - Huuropbrengst pastoriën	-4.500	-2.000	-25.091
4141 - Onderhoud pastoriën	-	-	-
4142 - Belastingen en heffingen pastoriën AC	519	-	793
4143 - Verzekeringen pastorieën AC	571	489	568
4144 - Energie en water pastoriën AC	685	-	-
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	-20.781	-	2.500
4149 - Overige kosten pastoriën	343	-	1.510
RESULTAAT PASTORIE	-23.163	-1.511	-19.720

4051 - Organisten	906	1.880	1.345
4200 - Koren en muzikanten	-	258	-
4201 - Kosten muziekinstrumenten	100	-	546
4211 - Contributies en abonnementen	88	103	88
4240 - Representatie	27	412	25
4250 - Bijbels, liedboeken en -licenties	-	-515	-
4251 - Jeugdwerk	1.029	515	884
4253 - Evangelisatie, vorming en toerusting	895	206	372
4255 - Gemeente activiteiten	382	412	544
4260 - Computerkosten	106	-	41
4261 - Kaarsen en bloemen	171	600	603
4265 - Drukwerk en kopieerkosten	1.453	450	1.304
8332 - Giften wijkbudget	-4.537	-	-8.552
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-	-	-
TOTAAL WIJKKOSTEN	621	4.321	-2.800

4313 - Kasomslag	61.923	65.639	20.059
4320 - Toelage	-	-	-
4322 - Vergoeding kantoorkosten	-	300	-
4325 - Vergoeding vervoer	762	600	254
4325 - Bijstand pastoraat	-	-	34.884
4330 - Gastpredikanten	5.359	4.440	6.025
TOTAAL PASTORAAT	68.045	70.979	61.221

8314 - AKB wijk Acker	-89.774	-80.500	-91.658
8323 - Collecten Kerk in Noord	-11.048	-10.000	-10.449
TOTAAL LEVEND GELD	-100.822	-90.500	-102.107

4560 - Afdracht Solidariteitskas	1.487	2.769	1.514
4510 - Afdracht Quotum	5.080	5.070	5.043
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	6.567	7.839	6.557

9005 - nvt	-	-	-
TOTAAL BIJZONDERE BATEN	-	-	-

WIJKRESULTAAT VOOR TOEVOEGINGEN

9015 - Toevoeging giften aan wijkbestemmingsfonds	4.536	-	8.552
8342 - Onttrekking wijkbestemmingsfonds	-	-	-
WIJKRESULTAAT NA MUTATIES BESTEMMINGSFONDS	4.536	-	8.552

WIJKRESULTAAT NA MUTATIES BESTEMMINGSFONDS

	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
TOTAAL LOONKOSTEN	15.942	17.748	17.745
8020 - Huur- incl. buffetopbrengst kerkgebouwen	-27.128	-30.000	-31.190
7092 - Inkoop buffet overige kerkgebouwen	5.087	4.017	4.844
9001 - Subsidies	-	-	-
4121 - Klein onderhoud kerkgebouwen	1.265	1.545	1.193
4122 - Belastingen en heffingen kerkgebouwen	1.753	1.288	1.893
4123 - Verzekeringen kerkgebouwen	1.460	1.262	1.444
4124 - Energie en water kerkgebouwen	5.912	15.000	4.516
4125 - Internetkosten overige kerkgebouwen	552	515	625
4127 - Dotatie onderhoudsvoorziening kerkgebouwen	10.515	10.000	7.000
4129 - Overige huisvestingskosten kerkgebouwen	1.282	2.060	1.735
4171 - Aanschaf en onderhoud inventaris overige kerkgebouwen	-	515	-
RESULTAAT GEBOUW	697	6.202	-7.940
8040 - Huuropbrengst pastoriën	-4.500	-2.000	-25.091
4141 - Onderhoud pastoriën	-	-	-
4142 - Belastingen en heffingen pastoriën AC	519	-	793
4143 - Verzekeringen pastorieën AC	571	489	568
4144 - Energie en water pastoriën AC	685	-	-
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	-20.781	-	2.500
4149 - Overige kosten pastoriën	343	-	1.510
RESULTAAT PASTORIE	-23.163	-1.511	-19.720
4051 - Organisten	906	1.880	1.345
4200 - Koren en muzikanten	-	258	-
4201 - Kosten muziekinstrumenten	100	-	546
4211 - Contributies en abonnementen	88	103	88
4240 - Representatie	27	412	25
4250 - Bijbels, liedboeken en -licenties	-	-515	-
4251 - Jeugdwerk	1.029	515	884
4253 - Evangelisatie, vorming en toerusting	895	206	372
4255 - Gemeente activiteiten	382	412	544
4260 - Computerkosten	106	-	41
4261 - Kaarsen en bloemen	171	600	603
4265 - Drukwerk en kopieerkosten	1.453	450	1.304
8332 - Giften wijkbudget	-4.537	-	-8.552
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-	-	-
TOTAAL WIJKKOSTEN	621	4.321	-2.800
4313 - Kasomslag	61.923	65.639	20.059
4320 - Toelage	-	-	-
4322 - Vergoeding kantoorkosten	-	300	-
4325 - Vergoeding vervoer	762	600	254
4325 - Bijstand pastoraat	-	-	34.884
4330 - Gastpredikanten	5.359	4.440	6.025
TOTAAL PASTORAAT	68.045	70.979	61.221
8314 - AKB wijk Acker	-89.774	-80.500	-91.658
8323 - Collecten Kerk in Noord	-11.048	-10.000	-10.449
TOTAAL LEVEND GELD	-100.822	-90.500	-102.107
4560 - Afdracht Solidariteitskas	1.487	2.769	1.514
4510 - Afdracht Quotum	5.080	5.070	5.043
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	6.567	7.839	6.557
9005 - nvt	-	-	-
TOTAAL BIJZONDERE BATEN	-	-	-
WIJKRESULTAAT VOOR TOEVOEGINGEN	32.114	-15.078	47.044
9015 - Toevoeging giften aan wijkbestemmingsfonds	4.536	-	8.552
8342 - Onttrekking wijkbestemmingsfonds	-	-	-
WIJKRESULTAAT NA MUTATIES BESTEMMINGSFONDS	4.536	-	8.552
WIJKRESULTAAT NA MUTATIES BESTEMMINGSFONDS	27.578	-15.078	38.492

Kostenplaats
Grootboekrekeningschema

KC
Kerk Delfgauw CvK verslag

421 leden

	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
Grootboekrekening			
TOTAAL LOONKOSTEN	32.372	30.310	29.128
8020 - Huur- incl. buffet opbrengst kerkgebouwen	-49.223	-40.000	-39.158
7092 - Inkoop buffet overige kerkgebouwen	4.824	5.150	3.691
9001 - Subsidies	-	-	-
4121 - Klein onderhoud kerkgebouwen	16.875	3.605	47.691
4122 - Belastingen en heffingen kerkgebouwen	1.371	1.800	1.504
4123 - Verzekeringen kerkgebouwen	2.787	2.369	2.751
4124 - Energie en water kerkgebouwen	8.245	13.000	9.081
4125 - Internetkosten overige kerkgebouwen	717	721	702
4127 - Dotatie onderhoudsvoorziening	67.000	17.000	12.500
4129 - Overige huisvestingskosten kerkgebouwen	528	1.350	926
4171 - Aanschaf en onderhoud inventaris overige kerkgebouwen	-	-	-
RESULTAAT GEBOUW	53.124	4.995	39.687
8040 - Huuropbrengst pastoriën	-6.000	-9.000	-20.900
4141 - Onderhoud pastoriën	40	103	90
4142 - Belastingen en heffingen pastoriën	1.188	1.200	864
4143 - Verzekeringen pastoriën	483	500	480
4144 - Energie en water pastoriën	1.287	100	-340
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	3.500	3.500	2.800
4149 - Overige kosten pastorie	938	-	3.466
RESULTAAT PASTORIE	1.435	-3.597	-13.540
4051 - Organisten	-	750	700
4200 - Koren en muzikanten	1.363	500	-
4201 - Kosten muziekinstrumenten	-	250	2.046
4211 - Contributies en abonnementen	93	250	111
4240 - Representatie	343	500	273
4250 - Bijbels, liedboeken en -licenties	696	750	957
4251 - Jeugdwerk	3.581	4.000	1.582
4253 - Evangelisatie, vorming en toerusting	426	1.500	295
4255 - Gemeente activiteiten	311	1.500	1.220
4260 - Computerkosten	2.523	250	1.929
4261 - Kaarsen en bloemen	553	1.000	1.044
4265 - Drukwerk en kopieerkosten	97	300	363
8332 - Giften wijkbudget	-9.299	-	-10.773
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-	-	-
TOTAAL WIJKKOSTEN	686	11.550	-253
4313 - Kasomslag (bezettingsbijdrage predikant)	93	87.500	88
4320 - Toelage	-	-	-
4322 - Vergoeding kantoorkosten	-	500	-
4325 - Vergoeding vervoer	-	-	-
4325 - Bijstand pastoraat	21.145	2.500	18.687
4330 - Gastpredikanten	11.029	5.000	10.015
TOTAAL PASTORAAT	32.267	95.500	28.790
8312 - AKB wijk Kerkelijk Centrum	-126.582	-130.000	-129.765
8321 - Collecten Kerk Delfgauw	-11.689	-12.000	-12.430
TOTAAL LEVEND GELD	-138.270	-142.000	-142.194
4560 - Afdracht Solidariteitskas	1.947	2.574	2.027
4510 - Afdracht Quotum	7.228	7.905	6.513
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	9.175	10.479	8.540
9005 - nvt	-	-	-
TOTAAL BIJZONDERE BATEN	-	-	-
WIJKRESULTAAT VOOR TOEVOEGINGEN	9.212	-7.237	49.843
9015 - Toevoeging giften aan wijkbestemmingsfonds	9.298	-	10.773
8342 - Onttrekking wijkbestemmingsfondst	-	-	-
	9.298	-	10.773
WIJKRESULTAAT NA MUTATIES BESTEMMINGSFONDS	-86	-7.237	39.070

Kostenplaats
Grootboekrekeningschema

OK 431 leden
Ontmoetingskerk CvK verslag

	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
Grootboekrekening			
TOTAAL LOONKOSTEN	31.478	29.327	29.469
8020 - Huur- incl. buffetopbrengst	-64.145	-50.000	-55.368
7092 - Inkoop buffet OK	5.435	4.000	3.374
9001 - Subsidies	-	-	-
4121 - Klein onderhoud	6.107	5.150	6.341
4122 - Belastingen en heffingen kerkgebouwen	2.173	1.800	1.629
4123 - Verzekeringen kerkgebouwen	3.180	2.500	3.161
4124 - Energie en water kerkgebouwen	15.465	24.000	17.823
4125 - Internetkosten overige kerkgebouwen	1.395	1.236	1.013
4127 - Dotatie onderhoudsvoorziening kerkgebouw	12.875	12.875	12.500
4129 - Overige huisvestingskosten kerkgebouwen	2.017	1.500	1.505
4171 - Aanschaf en onderhoud inventaris overige kerkgebouwen	-	-	-
RESULTAAT GEBOUW	-15.497	3.061	-8.023
8040 - Huuropbrengst pastoriën	-3.817	-9.215	-9.034
4141 - Onderhoud pastoriën	0	525	380
4142 - Belastingen en heffingen pastoriën	768	900	688
4143 - Verzekeringen pastoriën	422	475	420
4144 - Energie en water pastoriën	928	-	-
4147 - Dotatie onderhoudsvoorziening pastorie	16.625	4.125	4.000
4149 - Overige kosten pastoriën	-	-	-
RESULTAAT PASTORIE	14.928	-3.190	-3.546
4051 - Organisten	1.265	1.625	1.564
4200 - Koren en muzikanten	618	258	315
4201 - Kosten muziekinstrumenten	2.109	206	1.889
4211 - Contributies en abonnementen	460	1.545	410
4240 - Representatie	297	500	54
4250 - Bijbels, liedboeken en -licenties	64	309	283
4251 - Jeugdwerk	436	1.500	834
4253 - Evangelisatie, vorming en toerusting	1.321	500	165
4255 - Gemeente activiteiten	4.241	3.500	2.785
4260 - Computerkosten	2.327	206	1.172
4261 - Kaarsen en bloemen	2.144	3.090	2.273
4265 - Drukwerk en kopieerkosten	2.257	500	768
8332 - Giften wijkbudget	-3.862	-	-1.381
0000 - Bijdrage kosten centrale gemeente	-	-	-
TOTAAL WIJKKOSTEN	13.676	13.739	11.130
4313 - Kasomslag (bezettingsbijdrage predikant)	62.491	109.398	100.756
4320 - Toelage	-	-	-
4322 - Vergoeding kantoorkosten	208	515	500
4325 - Vergoeding vervoer	231	-	212
4325 - Bijstand pastoraat	18.454	-	-
4330 - Gastpredikanten	7.670	3.000	3.679
TOTAAL PASTORAAT	89.054	112.913	105.148
8313 - AKB wijk Ontmoetingskerk	-118.507	-110.000	-123.611
8322 - Collecten Ontmoetingskerk	-7.316	-7.000	-9.061
TOTAAL LEVEND GELD	-125.823	-117.000	-132.672
4560 - Afdracht Solidariteitskas	1.966	2.082	2.046
4510 - Afdracht Quotum	6.802	7.293	6.201
TOTAAL LANDELIJKE AFDRACHT	8.768	9.375	8.247
9005 - nvt	-	-	-
TOTAAL BIJZONDERE BATEN	-	-	-
WIJKRESULTAAT VOOR TOEVOEGINGEN	-16.583	-48.225	-9.753
9015 - Toevoeging giften aan wijkbestemmingsfonds	3.861	-	1.380
8342 - Onttrekking wijkbestemmingsfondst	-	-	-
	3.861	-	1.380
WIJKRESULTAAT NA MUTATIES BESTEMMINGSFONDS	-20.444	-48.225	-11.133

Kostenplaats
Grootboekrekeningschema

ALG - Algemeen
CvK - Jaarverslaglegging

	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
Grootboekrekening			
8030 - Huuropbrengst CJMV gebouw	-	-	-20.512
4131 - Onderhoud CJMV	-	-	358
4132 - Belastingen en heffingen CJMV	-	-	729
4133 - Verzekeringen CJMV	-	-	899
4134 - Energie en water CJMV	-	-	3.415
4139 - Overige huisvestingskosten CJMV	-	-	16.857
4139 - Dotatie onderhoud CJMV	-	-	-
RESULTAAT GEBOUW	-	-	1.747
8050 - Huuropbrengst woningen	-10.056	-12.000	-16.855
4151 - Onderhoud woningen	0	515	463
4152 - Belastingen en heffingen woningen	1.048	824	948
4153 - Verzekeringen woningen	505	515	485
4159 - Overige kosten woningen	5.269	953	1.231
4157 - Dotatie onderhoud woningen	3.605	3.605	23.500
RESULTAAT GEBOUW	370	-5.588	9.772
8390 - Opbrengsten kerkomroep (ALG)	-740	-2.500	-984
4290 - Kosten kerkomroep (ALG)	1.165	2.500	1.981
RESULTAAT KERKOMROEP	425	-	997
8340 - Contributie en giften kerkblad	-20.354	-22.750	-21.407
4340 - CC Drukkosten	17.493	22.350	21.705
4345 - CC Overige kosten	137	400	261
RESULTAAT KERKBLAD	-2.724	-	558
4800 - Administratiekosten	17.292	22.500	19.505
4805 - Accountantskosten	2.600	2.704	2.550
4810 - Portikosten (ALG)	122	180	196
4811 - Contributies en abonnementen (ALG)	1.133	773	1.418
4812 - Kosten van kerkelijke bijdragen	-	1.030	333
4813 - Communicatie kosten (ALG)	218	1.545	726
4830 - Verzekeringen (ALG)	1.014	927	1.002
4149 - Verkoopkosten spaerwoude	8.747	-	-
4890 - Algemene kosten (ALG)	-159	-26	-505
TOTAAL OVERIGE KOSTEN	30.967	29.633	25.226
9110 - Rentebaten leningen u/g	-7.766	-	-6.409
4885 - Bankkosten	2.405	3.500	2.372
9120 - Rente bank- en spaarrekeningen	-72.234	-50.000	-21.388
BANKKOSTEN	-77.595	-46.500	-25.425
9130 - Resultaat beleggingen	-26.284	-30.000	-26.778
9131 - Koersresultaat saldo gereal. en onger.	-50.075	-	-
9132 - Kosten effecten	5.291	6.225	6.091
RESULTAAT EFFECTEN	-71.068	-23.775	-20.686
9517 -Boekwinst verkoop onroerende goederen	-219.000	-	-740.000
9001 - Subsidies	-10.000	-	-12.133
9040 - toevoeging bestemmingsreserves	760.000	-	740.000
9042 - toevoeging vastgoed investeringsfonds	-	-	-
9044 - toevoeging fonds kerkelijk werkers	500.000	-	-
9516 - vrijval herwaarderingsreswerve verkocht OG	-947.999	-	-
8343 - Ontrekking onderhoudsvoorziening	-	-	-85.445
	83.001	-	-97.578
RESULTAAT ALGEMENE POSTEN	36.624	46.230	105.389

Protestantse Gemeente te Pijnacker en Delfgauw
Begraafplaats Koningshof

BALANS PER 31 DECEMBER (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	7.874	7.751
Liquide middelen		
Zakelijke rekening	15.713	41.010
Spaarrekening	610.000	550.000
	625.713	591.010
Balans totaal	633.587	598.761
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	6.229	5.385
Inflatiefonds 6%	43.502	35.592
	49.731	40.977
VOORZIENINGEN		
Onderhoudsverplichting graven	164.915	157.309
Vooruitontvangen grafrechten	319.417	308.059
Onderhoudsfonds	15.500	14.000
	499.832	479.368
VLOTTENDE PASSIVA		
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.462	1.228
Doorbelast salaris en vrijwilligerskosten PGPD	82.561	77.188
	84.023	78.416
Balans totaal	633.586	598.760

OVERZICHT EXPLOITATIE BEGRAAFPLAATS 2024

	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
	€	€	€
Opbrengsten			
Begraven	32.047	25.000	39.674
Grafrechten	15.405	10.000	20.040
Plaatsingsrechten	2.400	3.000	3.315
Verlenging huur	29.826	25.000	35.586
Onderhoud	43.465	28.500	38.598
Overige opbrengsten	7.370	3.150	6.574
Bruto omzet	130.513	94.650	143.787
bij: Vrijval vooruit ontvangen grafrechten	49.791	48.000	47.683
Vrijval onderhoud grafstenen	35.859	35.000	34.272
af: Vooruit ontvangen grafrechten	61.149	49.000	75.260
Vooruit ontvangen onderhoud grafstenen	43.465	37.000	38.598
Saldo mutaties voorzieningen	-18.964	-3.000	-31.903
Resultaat voor kosten	111.549	91.650	111.884
af: Doorbelaste loonkosten	54.010	50.422	43.472
Vrijwilligersvergoedingen	1.978	1.500	1.769
Doorbelaste kosten vanuit PGPD	28.551	23.000	33.716
Werk door derden	13.003	2.500	879
Onderhoud en aanschaf machines	2.224	1.950	4.805
Verzekering	384	500	473
Onderhoud begraafplaats	3.486	3.500	10.925
Groenvoorzieningen	79	400	755
Computer- en kantoorkosten	757	100	419
Administratie- en accountantskosten	3.518	3.250	2.711
Contributies en abonnementen	513	250	246
Bankkosten	109	200	110
Overige kosten	594	700	315
Toevoeging aan het onderhoudsfonds	1.500	-	-
Totaal kosten	110.706	88.272	100.593
Rente bank	7.911	-	4.372
Resultaat begraafplaats	8.754	3.378	15.663
Hiervan gaat naar het inflatiefonds	7.910	3.378	13.922
Blijft ten gunste van de algemene reserve	844	-	1.741