



**Protestantse
Kerk**

Gereformeerde kerk te Haarlem West

College van Diakenen

Jaarrekening 2025



**Gereformeerde kerk te Haarlem West
College van Diakenen
Jaarrekening 2025**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2025	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2025	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2025.....	8
3.4	Grondslagen.....	9
3.5	Toelichting op de balans.....	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15
4	Kengetallen.....	17

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0
Aantal stichtingen waarin de diaconie overheersende zeggenschap heeft	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,80
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

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

Personeel

Overige betaalde medewerkers

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

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	8
Waarvan vacatures	4

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 3

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 4

Waarvan vacatures 2

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 4

Waarvan vacatures 2

Leden

Aantal belijdende leden 204

Aantal doopleden 106

Totaal aantal leden 310

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 224

ANBI-pagina www.pelgrimkerk.nl/anbi-status/

2 Verslag van het college van diakenen

Toelichting operationeel resultaat. Het operationeel resultaat is uitgekomen op € 943. Dit is € 1.266 beter dan vorig jaar en € 948 beter dan begroot. De belangrijkste oorzaken van deze positieve uitkomst zijn enerzijds de baten, die € 7.509 hoger zijn dan begroot. De post levend geld is € 1.175 hoger uitgekomen dan we hadden begroot en daar zijn we zeer dankbaar voor. De lasten zijn echter € 6.566 hoger dan begroot. Dit komt grotendeels door het inzamelen en doorbetalen van diverse projecten en de kerstactie.

Toelichting financiële positie inzake continuïteit.

Het totale eigen vermogen bedraagt € 15.350. Hiervan zijn de algemene reserves € 13.440 en de bestemmingsreserve € 1.910 ooit ingezameld om een energiebijdrage voor minderbedeelde gezinnen

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2025

Activa

Vlottende activa

	<u>31-12-2025</u>		<u>31-12-2024</u>	
Debiteuren				
Debiteuren	-47		0	
		-47		-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen en overlopende activa	352		476	
		352		476
Effecten en beleggingsfondsen				
Aandelen en aandelenfondsen	6.335		6.335	
		6.335		6.335
Geldmiddelen				
Bankrekeningen	8.449		8.417	
Deposito's korte termijn	7.426		2.390	
		15.875		10.807
Totaal vlottende activa		<u>22.515</u>		<u>17.618</u>
Totaal activa		<u>22.515</u>		<u>17.618</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>14.381</u>	<u>13.438</u>
	14.381	13.438
Totaal eigen vermogen	<u>14.381</u>	<u>13.438</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>6.224</u>	<u>2.270</u>
	6.224	2.270
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.910</u>	<u>1.910</u>
	1.910	1.910
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>8.134</u>	<u>4.180</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>8.134</u>	<u>4.180</u>
Totaal passiva	<u>22.515</u>	<u>17.618</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2025

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	20	77	57
Opbrengsten levend geld	4.050	5.225	8.189
Door te zenden collecten en giften	4.400	10.684	6.348
Totaal baten A	8.470	15.986	14.594
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	275	99	77
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	650	602	602
Kosten beheer, administratie en archief	100	364	58
Rentelasten/bankkosten	350	336	348
Afdrachten door te zenden collecten en giften	7.100	13.642	13.717
Totaal lasten A	8.475	15.043	14.802
Operationeel resultaat (A)	-5	943	-208
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	-
Resultaat verslagjaar (A+B)	-5	943	-208
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-5	943	-208

3.3 Kasstroomoverzicht over 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2025	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	943	-208
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	47	-
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	124	-245
Crediteuren	3.954	108
Kortlopende schulden en overlopende passiva	0	1.910
	4.125	1.773
Onttrekkingen aan voorzieningen:		
Onttrekkingen aan onderhoudsvoorzieningen	-	-
Onttrekkingen aan overige voorzieningen	-	-
Kasstroom uit primaire activiteiten	5.068	1.565
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	5.068	1.565
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen	5.068	1.565
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	10.807	9.242
Mutatie geldmiddelen	5.068	1.565
Stand per 31 december	15.875	10.807

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

Vlottende activa

	31-12-2025	31-12-2024
Debiteuren		
diverse	-	0
verschil	-47	-
	-47	0

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Collecte Kerst en diverse	275	440
missionaire werkgroep	-	0
rente	77	36
	352	476

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2025	31-12-2025	31-12-2024
Aandelen en aandelenfondsen				
OIKO crediet	-	6.335	6.335	6.335
	-	6.335	6.335	6.335

	2025	2024
<i>OIKO crediet</i>		
Stand per 1 januari	6.335	6.335
Stand per 31 december	6.335	6.335

Geldmiddelen

	31-12-2025	31-12-2024
Bankrekeningen		
ING	8.449	8.417
	<hr/> 8.449	<hr/> 8.417
 Deposito's korte termijn		
ING spaarrekening	7.426	2.390
	<hr/> 7.426	<hr/> 2.390

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2025	2024
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	13.438	13.646
Mutatie via resultaatbestemming	943	-208
Stand per 31 december	14.381	13.438

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren		
Open Huis	683	0
Dorcas	0	0
verschil	0	3
Energiebijdrage	0	0
evangelisatie commissie	0	0
Vooruitbetaald gift	0	300
Stem in de Stad	0	750
St. Maf	0	750
Zending	540	167
St. Mama's	0	150
St. Bartimeus	0	150
kerstactie DCA	4.700	-
PKN (quotum)	301	-
	6.224	2.270

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden en overlopende passiva		
Energiebijdrage	1.910	1.910
	1.910	1.910

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	20	77	57
	<u>20</u>	<u>77</u>	<u>57</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	2.500	3.116	2.906
Giften	1.550	2.109	3.905
Overige opbrengsten levend geld	-	-	1.378
	<u>4.050</u>	<u>5.225</u>	<u>8.189</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	500	3.119	2.378
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	700	1.736	900
Diaconale aard (wereldwijd)	2.000	4.681	695
Diaconale noodhulp	-	670	-
Zending en evangelisatie	-	458	-
Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	1.200	20	2.375
	<u>4.400</u>	<u>10.684</u>	<u>6.348</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	175	79	76
Overige kosten kerkelijke activiteiten	100	20	1
	275	99	77
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	650	602	602
	650	602	602
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bureaubehoeften en drukwerk	-	344	-
Administratie en archief	100	-	-
Kerkblad	-	20	58
	100	364	58
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	350	336	348
	350	336	348
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	1.250	3.944	3.237
Diaconaal regionaal/landelijk	2.000	4.798	3.560
Diaconaal wereldwijd	1.200	3.350	3.233
Diaconale noodhulp	1.000	1.550	3.005
Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	750	-	682
Noodhulp van niet-diaconale aard	200	-	-
Overige bijdragen van niet-diaconale aard	700	-	-
	7.100	13.642	13.717

4 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2025	Rekening 2025	Rekening 2024	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Vermogen									
	Vrije buffer		14.381	13.438	460.522	704.329	8.966	106.181	1.680.801
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		11,0	13,3	115,2	116,5	7,2	46,2	302,5
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		-999%	2%	11%	6%	1%	4%	25%
1.5	Bestedingscriterium		6%	31%	-82%	-59%	-152%	-5%	36%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	100%	94%	101%	116%	116%	87%	105%	151%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	84%	85%	94%	94%	93%	59%	90%	122%