



Hervormde Gemeente te Linschoten – College van Kerkrentmeesters

Verkort overzicht jaarrekening 2024 (incl. toelichting)



Protestantse
Kerk

Hervormde gemeente te Linschoten
College van Kerkrentmeesters - Jaarrekening 2024

Verkort Overzicht

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	49.850	60.617	53.473
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	8.000	11.690	3.791
Opbrengsten levend geld	158.000	159.117	158.518
Door te zenden collecten en giften	5.000	-	5.000
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	7.300	54.782	4.782
Totaal baten A	228.150	286.206	225.564
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	51.280	46.798	52.299
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	9.500	82.462	14.319
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	-	2.361	788
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	116.920	27.430	79.044
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	17.450	14.012	17.185
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	8.700	8.761	8.586
Salarissen en vergoedingen	10.800	10.096	9.528
Kosten beheer, administratie en archief	6.500	7.389	5.761
Rentelasten/bankkosten	1.000	1.464	3.767
Afdrachten door te zenden collecten en giften	5.000	-	5.000
Totaal lasten A	227.150	200.773	196.277
Operationeel resultaat (A)	1.000	85.433	29.287
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	56.728	95.294	333.344
Incidentele lasten	-44.228	-51.892	-95.639
Incidentele baten en lasten (B)	12.500	43.402	237.706
Resultaat verslagjaar (A+B)	13.500	128.835	266.993



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	0	52.583	1.461.626
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	0	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-12.500	-57.689	-1.644.549
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-92.000	-58.733
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-12.500	-97.106	-241.657
Resultaat naar Algemene reserve (D)	1.000	31.729	25.336



Balans

	2024	2023
Activa		
Onroerende zaken	2.310.734	1.703.315
Installaties en inventarissen	20.479	22.840
Financiële vaste activa	500.963	477.457
Debiteuren	15.310	11.841
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	22.048	4.653
Geldmiddelen	682.099	820.837
Totaal	3.551.633	3.040.943
Passiva		
Algemene reserve	217.258	185.530
Bestemmingsreserves en -fondsen	2.683.662	2.218.924
Voorzieningen	295.155	273.456
Langlopende schulden	328.411	308.989
Crediteuren	3.847	29.743
Kortlopende schulden en overlopende passiva	23.299	24.301
Totaal	3.551.633	3.040.943

Algemene gegevens

	2024	2023
Aantal belijdende leden	330	334
Aantal doopleden	337	356
Totaal aantal leden	667	690
Aantal pastorale eenheden (PE)	462	464
Gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden)	239	230
Gemiddelde bijdrage per pastorale eenheid (=levend geld / # PE)	344	342

Verkorte toelichting

Bijgaand treft u de jaarrekening 2024 aan van de Hervormde Gemeente Linschoten.

Met dankbaarheid richten wij ons allereerst tot onze Hemelse Vader. Dankzij Zijn zegen en leiding mogen wij de wekelijkse erediensten voortzetten en ervaren wij Zijn nabijheid in het gemeentewerk. Daarnaast waarderen wij de inzet en toewijding van vele vrijwilligers, die met hun tijd en talenten bijdragen aan het welzijn en de opbouw van onze gemeente. Daarin zien we de onschatbare waarde van samen gemeentelijk zijn. Met dit jaarverslag kijken we terug op een periode waarin we, gedragen door geloof en verbondenheid, samen hebben gebouwd aan de toekomst van onze gemeente.

Masterplan: het SintJansProject

Een wezenlijk onderdeel van de uitvoeringsagenda van het college van kerkrentmeesters is de realisatie van het SintJansProject. In 2019 heeft de kerkenraad ingestemd met de hoofdlijnen van dit project, waarin drie omvangrijke kerkrentmeesterlijke opgaven geïntegreerd worden uitgevoerd: de uitbreiding van de begraafplaats, de bouw van een nieuwe duurzame pastorie en de renovatie en verduurzaming van Verenigingsgebouw De Wingerd.

De uitbreiding van de begraafplaats (2022) en realisatie van een nieuwe duurzame pastorie (2023) zijn conform planning uitgevoerd. Dit stemt tot grote dankbaarheid en was mogelijk dankzij de inzet en toewijding van een grote groep vrijwilligers. In lijn met het Masterplan is de oude pastorie aan de Dorpstraat 51, inclusief het perceel met de monumentale 'Slangenmuur', in 2023 verkocht als randvoorwaardelijke stap binnen de bredere projectstrategie.

In april 2024 is gestart met de uitvoering van het laatste deelproject: de renovatie en verduurzaming van Verenigingsgebouw De Wingerd. Naast de technische en energetische verbeteringen van het gebouw omvat het plan de realisatie van een glazen foyer die de kerk en het verenigingsgebouw met elkaar verbindt, een ontmoetingsruimte, een jeugdzolder en verbeterde toegankelijkheid voor minder validen. Onderdeel van het plan is tevens de realisatie van een 24-uurs familiekamer. Alle benodigde vergunningen zijn inmiddels afgegeven, waardoor de voortgang van het project gewaarborgd is. De oplevering vindt naar verwachting in juli 2025 plaats.

De financiële impact van het SintJansProject is afzonderlijk opgenomen in de meerjarenbegroting 2024-2031 en zal, na afronding van de jaarrekening 2024, opnieuw worden geactualiseerd. Verdere informatie over het project is beschikbaar via <https://www.hervormdinschoten.nl/sintjansproject>.

SintJansCommissie

De uitvoering van de verschillende deelprojecten is door de kerkenraad gemandateerd aan het college van kerkrentmeesters. Het college wordt bijgestaan door de SintJansCommissie, waarin naast het college ook ter zake deskundige gemeenteleden zitten. De SintJansCommissie heeft als taak het bepalen van de uitgangspunten, het voorbereiden van besluiten, sturing van het proces en het beoordelen van tussentijdse resultaten. Maandelijks wordt aan de kerkenraad over de voortgang gerapporteerd. Langs deze spreken we graag onze waardering uit naar de vele vrijwilligers die het project mogelijk maken.

Vacature predikantsplaats

In augustus 2023 is onze gemeente vacant geworden vanwege het vertrek van Ds. B.M. van den Bosch naar de Hervormde Gemeente van Benthuizen. We zijn dankbaar dat de ontstane vacature per 16 maart 2025 is ingevuld door ds. M. Kasbergen.

Toelichting financiële ontwikkeling 2024 ten opzichte van de Begroting 2024

Het boekjaar 2024 is met een positief financieel resultaat afgesloten. Daarbij merken we op dat het financieel resultaat sterk is beïnvloed door de vacature van de predikantsplaats en eenmalige effecten die samenhangen met uitvoering van het SintJansProject. Het jaar 2024 is dan ook minder goed vergelijkbaar met voorgaande jaren en de vastgestelde Begroting 2024.

Onderstaande tabel geeft de belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting 2024 weer. Onder de tabel is een nadere duiding opgenomen.

Begroot resultaat 2024		+ 1.000
Opbrengsten en onroerende zaken	+ 10.767	
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	+ 3.690	
Opbrengsten levend geld	+ 1.117	
Door te zenden collecten en giften	- 5.000	
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	+ 47.482	
Totaal baten (A)		+ 58.056
Kosten kerkelijke gebouwen	- 4.482	
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	+ 72.962	
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/inventaris	+ 2.361	
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	- 89.490	
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	- 3.438	
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	+ 61	
Salarissen en vergoedingen	- 704	
Kosten beheer, administratie en archief	+ 889	
Rentelasten/bankkosten	+ 464	
Afdrachten door te zenden collecten en giften	- 5.000	
Totaal Lasten (A)		- 26.377
Operationeel resultaat (A)		+ 84.433
Incidentele baten	+ 38.566	
Incidentele lasten	- 7.464	
Incidentele baten en lasten (B)		+ 30.902
Resultaat verslagjaar (A+B)		+ 115.335
Onttrekkingen bestemmingsreserves	+ 52.583	
Toevoegingen bestemmingsreserves	- 45.389	
Toevoegingen bestemmingsfondsen	- 92.000	
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)		- 84.606
Resultaat naar Algemene reserve (D)		+ 31.729

Het totaal aantal leden daalde in 2024 van 690 naar 667 leden (-3%). Deze daling bevindt zich met name binnen de groep van doopleden, in lijn met de landelijke trend. Het aantal belijdende leden bleef met 330 (2023: 334) redelijk stabiel, mede dankzij een grote groep jongeren (ca. 25) die afgelopen twee jaar belijdenis van het geloof hebben afgelegd.

- **Totale baten.** De baten kwamen in totaal € 58 duizend hoger uit dan begroot. Dit kan worden verklaard door ontvangen subsidietoezeggingen voor het SintJansProject, hogere huurinkomsten door (commerciële) verhuur van de pastorie gedurende de vacante periode en hogere rentebaten als gevolg van renteontwikkelingen op de spaarmarkt. De afwijking in de rubriek 'door te zenden collecte en giften' kan verklaard worden doordat de opbrengst van de NaZomerMarkt 2024 geheel is bestemd voor het SintJansProject (in plaats van regulier 50%). De gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden) nam toe van € 230 naar € 239 (+3,9%). Daarmee kon de algehele inflatie grotendeels worden opgevangen. De inkomsten levend geld (o.a. collecten, vrijwillige

bijdragen) bevond zich op het niveau van de begroting.

- **Totale lasten.** De lasten kwamen in totaal € 26 duizend lager uit dan begroot. Dit kan enerzijds worden verklaard door de vacatureplaats. Daardoor hoefden we in het boekjaar 2024 geen bezettingsbijdrage af te dragen. Tegelijkertijd hadden we wel iets hogere kosten voor de inzet van gastpredikanten en incidentele hulpdiensten in het (crisis)pastoraat. De hogere kosten voor huisvesting (ruim € 73 duizend) hangen nauw samen met een additionele toevoeging aan de voorziening groot onderhoud (€ 60 duizend). Dit vanwege een voorgenomen verduurzaming van de Nieuwe Zandweg 7 in 2025/2026 (incl. renovatie dak en vervanging garage). Dit was niet voorzien in het MeerJarenOnderhoudsPlan vanwege het feit dat dit pand zou worden afgestoten. Vorig jaar heeft het college van kerkrentmeesters echter besloten de Nieuwe Zandweg aan te houden als vastgoed belegging. In plaats daarvan wordt op termijn het pand aan de Dorpstraat 49 afgestoten. Het noodzakelijke groot onderhoud aan de Nieuwe Zandweg is doorvertaald in het MeerJarenOnderhoudsPlan en daaraan gekoppelde voorziening groot onderhoud. Gegeven het positieve resultaat 2024 (vanwege de vacature predikantsplaats) is besloten deze additionele dotatie in het boekjaar 2024 te verwerken. Daarnaast hadden we over 2024 hogere kosten voor 'betaalde huren' (+ € 10 duizend) ivm gebruik van 'Het Kruispunt' vanwege verbouwing van De Wingerd. De doorzendcollecte hangt samen met het verwoorde onder de baten en besluit om de volledige opbrengst van de NaZomerMarkt 2024 te bestemmen voor het SintJansProject. De uitgaven voor de verbouwing van de Wingerd zijn op de balans als onderhanden werk opgenomen en worden in 2025 na afronding van het project geactiveerd en financieel verwerkt. Het totale investeringsbudget bedraagt € 1,5 miljoen.
- **Operationeel resultaat.** Het saldo van de baten en lasten (operationeel resultaat) kwam € 84 duizend hoger uit dan begroot. Tezamen met de incidentele baten (o.a. opbrengst acties SintJansCommissie en baten begraafplaats) en incidentele lasten (o.a. lasten begraafplaats) kwam het resultaat 2024 € 115 duizend hoger uit dan begroot.
- **Toevoeging en onttrekkingen bestemmingsreserves.** Van het resultaat is per saldo is € 85 duizend onttrokken en toegevoegd aan bestemmingsreserves. Dit betreft onder andere de ontvangen subsidies en actieopbrengsten voor het SintJansProject, die in 2025 vrijvallen voor de financiële dekking van verbouwing van De Wingerd. Dit conform vastgesteld Masterplan en meerjarenraming. Daarnaast zijn de baten en lasten van de begraafplaats conform regelgeving verwerkt in de daarvoor bestemde bestemmingsreserves.
- **Resultaat algemene reserve.** Het resterende positieve resultaat van + € 32 duizend is toegevoegd aan de algemene reserve. Met dankbaarheid stellen we vast dat de gemeente financieel solide is. Met de uitvoering van het SintJansProject zijn de (verduurzaamde) kerkelijke gebouwen klaar voor de toekomst.

Vermogenspositie

Van het eigen vermogen van € 2,9 miljoen is € 990.000 ingezet voor de financiering van de kerkelijke activa. Het vermogen dient naast deze financiering ook als buffer voor eventuele onverwachte tegenvallers. Daarbij houden we een liquiditeitsbuffer aan van minimaal € 50.000 (25% van de totale lasten). Het college van kerkrentmeesters heeft als beleid om het reële vermogen zoveel mogelijk in stand te houden. Daarom wordt het vermogen dat niet vastligt in de kerkelijke activa deels belegd in onroerend goed. De opbrengsten uit de beleggingen zetten we in voor het sluitend maken van de exploitatie. Door de opbrengst uit beleggingen kunnen we dus meer aan pastoraat doen en onze gebouwen goed onderhouden.

Na afronding van het SintJansProject ontstaat er bij ongewijzigd beleid een overschrijding van het maximaal belegbaar vermogen[1]. De langere termijnstrategie van het college van kerkrentmeesters voorziet in het op termijn afstoten van Dorpstraat 49, waardoor we compliant blijven aan het beleggingsstatuut en regelgeving vanuit de kerkelijke ordinantie.

Resultaatbestemming

Het resultaat over het verslagjaar 2024 (incl. incidentele baten- en lasten) van € 128.835 wordt als volgt bestemd:

- Toevoeging specifieke bestemmingsfondsen: € 92.000
- Toevoeging specifieke bestemmingsreserves: € 5.106
- Toevoeging algemene reserve: € 31.729

Tot slot

Het jaar 2025 zal voor een groot deel in het teken staan van afronding van de laatste fase van het SintJansProject: verduurzaming en renovatie van Verenigingsgebouw De Wingerd. We zijn dankbaar dat veel gemeenteleden, van jong-tot-oud, hier actief een bijdrage aan leveren. Ook dat is samen gemeentelijk! Het is ons gebed dat het kerkelijk werk het komend jaar tot zegen mag zijn. Daarbij weten we ons afhankelijk van onze Hemelse Vader.

Namens het college van kerkrentmeesters,

Marco van der Veen, voorzitter

Corné Oppelaar, secretaris

Cor de Vries, portefeuille bouwprojecten

Rob van Butselaar, penningmeester

[1] Het belegbaar vermogen wordt gedefinieerd als het totaal van de Algemene reserve + Bestemmingsreserves + Bestemmingsfondsen -/- de waarde van de kerkelijke en diaconale gebouwen -/- 25% van de totale lasten. Op basis van jaarrekening 2024 kan dit belegbaar vermogen als volgt bepaald worden: € 217.258 + € 2.683.662 -/- € 990.000 – 50.000 (25% van de lasten) = € 1.860.919. Hiervan is € 1.049.000 belegd in onroerend goed (Nieuwe Zandweg 7 + Dorpstraat 49). Ultimo 2024 was daarnaast € 271.731 uitgegeven aan termijnfacturen voor De Wingerd.