



TOELICHTING/VERANTWOORDING bij de RESULTATENREKENING 2024

Opbrengsten onroerende zaken:

Werkelijke opbrengst € 14.268,00, begroot werd € 11.373,00.

Meeropbrengst wordt veroorzaakt door:

Verhuur kerkgebouw en zalen € 2.895,00, Begroot € 1.850,00. Meeropbrengst € 1.045,00.

Verhuur Landbouwstraat 2a € 7.440,00. Begroot € 7.423,00. Meeropbrengst € 17,00.

Bijdrage in energie (afrekening over 2 jaren) € 3.633,00. Begroot werd € 2.100,00. Meeropbrengst € 1.533,00.

Opbrengsten uit rente:

Begroot werd € 2.230,00. Bij het samenstellen van de begroting 2024 is alleen uitgegaan van de contractueel te ontvangen rente op de spaarbrieven. Geen rekening is gehouden met wijzigingen van de rentetarieven, die in de loop der tijd zijn toegepast door de banken. Daarnaast is er over 2023 rente betaald in 2024, welke als nagekomen is verantwoord in de resultatenrekening 2024.

Nagekomen rente over 2023 - Spaarrekeningen Rabo-bank en SKG-bank	€ 2.862,00
Rente 2024 ontvangen op spaarbrieven	€ 2.280,00
Rente 2024 - Spaarrekeningen Rabobank en SKG-bank	€ 4.997,00
Totaal rente 2024 (inclusief nagekomen rente 2023)	€ 10.138,00 =====

Opbrengsten levend geld:

Werkelijke opbrengst € 114.178,00, begroot werd € 91.712,00.

Meeropbrengst ad € 22.466,00 wordt in grote mate veroorzaakt door:

* Vaste vrijwillige bijdragen (VVB) € 7.275,00 meer dan begroot.

* Collecten in kerkdiensten € 400,00 meer dan begroot.

* Giften € 13.400,00 meer dan begroot. In 2024 is een geormerkte gift ad € 13.000,00 ontvangen, waarbij de verplichting om dit bedrag aan te wenden voor onderhoud en herstel van de noordzijde (hoofdingang) van de kerk.

* Opbrengst van activiteiten (waaronder Dorper Kerst, Dorper Passion, Nieuwjaarsconcert, Maestro) € 1.313,00.



Onttrekkingen bestemmingsreserves/-voorzieningen:

Herinrichting kerk - opbrengst voor stoelen

Aan de voorziening voor aankoop stoelen is een bedrag ad € 2.064,00 onttrokken. De eindafrekening in 2024 van de aankoop stoelen (in 2023 en afgerond in 2024) bedraagt € 2.087,00, waarvan € 2.064,00 uit de bestemmingsreservering is opgenomen, zodat er een bedrag ad € 23,00 ten laste van het resultaat 2024 wordt gebracht.

Hiermee is het project "aankoop stoelen" afgerond. Het eindsaldo van de "voorziening herinrichting kerk - opbrengst voor stoelen" bedraagt per 31-12-2024 € 0,00..

Pioniersplek

In 2024 is het project Pioniersplek beëindigd en werd afgerekend met de ondersteuners van het project, de landelijke PKN en de Maatschappij van Welstand.

Nagekomen kosten in 2024	€ 171,00
Terugbetaling PKN (gedeelte van in 2019 t/m 2023 ontvangen voorschotsubsidies)	€ 5.000,00
Terugbetaling Maatschappij van Welstand (gedeelte van in 2019 ontvangen subsidie)	€ 2.500,00
Totaal kosten bij eindafrekening in 2024	€ 7.671,00
af: Onttrekking uit bestemmingsreservering Pioniersplek	€ 7.671,00
Ten laste van het resultaat 2024	€ 0,00 =====

Kosten kerkelijke gebouwen:

Werkelijke kosten € 15.550,00 (exclusief dotaties 2023 en 2024 aan het onderhoudsfonds). Begroot werd € 24.725,00 (exclusief stelpost herinrichting kerkgebouw, herinrichting tuin en ventilatie-installatie en dotatie onderhoudsfonds).

De minder kosten worden in grote mate veroorzaakt door:

Onderhoud:

Begroot voor onderhoud in 2024	€ 15.500,00
Hierin is begrepen de dotatie aan de onderhoudsvoorziening 2024 tot een bedrag van	€ 8.550,00
Te besteden aan onderhoud in 2024	€ 6.950,00
Er is aan onderhoud besteed in 2024	€ 5.181,00
Minder onderhoudskosten in 2024 dan begroot	€ 1.769,00 =====

Energie:

Werkelijke kosten € 8.038,00. Begroot werd € 15.250,00. Minder kosten energie € 7.212,00.



Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen:

Resultaatbestemming 2022 en 2023 (volgens besluit/vaststelling jaarrekening 2023)	€ 45.000,00
Jaardotatie 2024	€ 8.550,00
Extra dotatie 2024 (tot benodigde voorziening volgens meerjarige planning)	€ 22.000,00
Toevoeging i.v.m. geormerkte voorziening onderhoud van gevel noordzijde	€ 13.000,00
Totaal dotatie aan onderhoudsvoorziening	€ 88.550,00 =====

Beschrijving verantwoording toevoeging aan onderhoudsvoorziening treft u aan bij de toelichting op balansrekeningen bij "onderhoudsvoorzieningen".

Kosten niet-kerkelijke eigendommen - (Landbouwstraat 2a):

Werkelijke kosten € 3.463,00, begroot werd € 5.898,00. De minder kosten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door geen onderhoudskosten en lagere energie.

Pastoraat

Werkelijke kosten € 15.198,00, begroot werd € 44.926,00.

De minder kosten dan begroot wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het uitblijven van aanstelling van een predikant, zodat geen afdracht bezettingsbijdrage heeft plaatsgevonden.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten:

Het verbijzonderen van de kosten aan de diverse activiteiten wordt bemoeilijkt doordat de inkoop voor gezamenlijke activiteiten in één keer plaats vindt en in voorraad wordt opgenomen. Er vindt geen administratie plaats van uitgifte van de ingekochte goederen aan de verschillende activiteiten. Daarom worden de verschillende activiteiten in onderstaand overzicht samengevoegd om toch een beeld te krijgen van de kosten verbonden aan de verschillende activiteiten.

Na aftrek van "overige opbrengsten levend geld", betrekking hebbende op opbrengsten van verschillende activiteiten, ontstaat een nadelig verschil ten opzichte van de in de begroting opgenomen kosten.



Activiteit:	Werkelijk	Begroot	Verschil
Kerkdiensten	€ 515,00	€ 205,00	€ 310,00
Overige kosten kerkdiensten en catechese	€ 357,00	€ 2.657,00	(€ 2.300,00)
Wijkwerk en gemeenteavonden	€ 1.309,00	€ 0,00	€ 1.309,00
Overige kosten kerkelijke activiteiten	€ 1.500,00	€ 3.487,00	(€ 1.987,00)
Totaal kosten diverse activiteiten	€ 3.681,00	€ 6.349,00	(€ 2.668,00)
af: Overige opbrengsten levend geld	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.313,00
Per saldo meer kosten dan begroot			(€ 1.355,00) =====

Kosten beheer, administratie en archief:

Werkelijke kosten € 8.021,00, begroot werd € 6.902,00. De hogere kosten worden in grote mate veroorzaakt door een in 2024 ontvangen nagekomen afrekening bureaunkosten en niet in de begroting opgenomen verzekering voor vrijwilligers.

Resumé van het gepresenteerde resultaat volgens resultatenrekening 2024:

Resultaat volgens jaarrekening 2024	(€ 13.020,00)
bij: Onttrokken aan het resultaat in 2024:	
Toevoeging aan onderhoudsvoorziening - Bestemming deel van resultaat 2022 en 2023	€ 45.000,00
Toevoeging aan onderhoudsvoorziening - Bedrag van geormerkte gift voor gevelonderhoud	€ 13.000,00
Jaardotatie 2024 aan het onderhoudsvoorziening	€ 8.550,00
Extra ten laste van resultaat 2024	€ 22.000,00
Resultaat 2024 vóór onttrekkingen voor onderhoudsvoorziening	€ 75.530,00 =====