

JAARVERSLAG 2024

VAN

Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid

TE

ROTTERDAM

INHOUD

	blz.
Samenstellingsverklaring	
Algemeen	1
	2
 <u>JAARREKENING:</u>	
* Balans per 31 december 2024	3
* Staat van baten en lasten over 2024	4
* Toelichting op de balans en staat van baten en lasten over 2024	5

Schoolweg 8
3852 ZE Ermelo

T 0341 550307
M 06 27092431
E-m info@partis.nl
Site www.partis.nl

KvK 08093242
BTW 0766.79.159.B.01
Bank NL05 RABO 0368 5125 68

Aan het bestuur van de
Servisch Orthodoxe Parochie van de
Heilige Drie-Eenheid
Lede 121
3075HH Rotterdam

PARTIS MANAGEMENT

► interim, project, financieel, organisatie

Ermelo, 25 juni 2025

Betreft: samenstellingsverklaring

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u rapport uit inzake het jaarverslag 2024 van de Servisch Orthodoxe Parochie van de Drie-Eenheid..

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw mondelinge opdracht hebben wij het in dit rapport opgenomen jaarverslag 2024 van de Servisch Orthodoxe Parochie van de Drie-Eenheid, gevestigd te Rotterdam samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en het hierop gebaseerde jaarverslag berust bij u.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij het jaarverslag samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Partis management

J.G. Speelziek
accountant

ALGEMEEN

Batig saldo 2024

Het batig saldo over 2023 bedraagt € 47.795.

Voorgesteld wordt om het batig saldo als volgt te verdelen:

	<u>2024</u>
	€
Toegevoegd op het kapitaal	47.795
Toevoegen aan de voorziening groot onderhoud kerkgebouw	10.000
	<u>37.795</u>
	=====

Bovenstaande verdeling is in het jaarverslag verwerkt.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA: gebouwen en terreinen	812.000	812.000
VOORRADEN	33.000	23.000
VORDERINGEN Overlopende activa	19.179	16.261
LIQUIDE MIDDELEN	172.186	142.448
	<u>1.036.365</u>	<u>993.709</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN: Kapitaal Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid	744.463	706.668
BESTEMMINGSRESERVES: Voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	61.132	51.132
LANGLOPENDE SCHULDEN Leningen o/g	228.378	234.103
KORTLOPENDE SCHULDEN: Overlopende passiva	2.392	1.806
	<u>1.036.365</u>	<u>993.709</u>
	=====	=====

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Opbrengsten	170.422	221.119
Directe kosten	67.355	52.703
	<u>103.067</u>	<u>168.416</u>
EXPLOITATIEKOSTEN:		
Huisvestingskosten	40.460	71.853
Kosten kerkelijke activiteiten	2.400	1.980
Algemene kosten	21.393	15.336
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	<u>64.253</u>	<u>89.169</u>
Batig saldo voor rente	<u>38.814</u>	<u>79.247</u>
Betaalde rente	3.492	3.636
Ontvangen rente	2.473	779
	<u>1.019</u>	<u>2.857</u>
Batig Saldo	<u><u>37.795</u></u>	<u><u>76.390</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld zijn activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke aanschaffingsprijs. Over de verbouwingkosten wordt afgeschreven.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten. Lasten worden ten laste van het resultaat gebracht in het jaar waarop zij betrekking hebben.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

MATERIELE VASTE ACTIVA:

GEBOUWEN EN TERREINEN € 812.000

Dit betreft het kerkgebouw gelegen aan Lede 121 te Rotterdam, kadastraal bekend gemeente Charlois, sectie F, perceel 4350. De oppervlakte van het terrein bedraagt 1.890 m².

Het parochiehuis is gelegen aan Lede 119 te Rotterdam, kadastraal bekend gemeente Charlois, sectie F, nummer 4883.

De parkeerplaatsen voor het kerkgebouw aan Lede 121 te Rotterdam

*Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid
Rotterdam*

VOORRADEN € 33.000

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Dit betreft de voorraad kaarsen op balansdatum.	23.000	23.000
	=====	=====

OVERIGE VORDERINGEN € 19.179

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Te ontvangen inzake huur zendmast	11.261	11.261
Overige vorderingen	7.918	5.000
	<u>19.179</u>	<u>16.261</u>
	=====	=====

LIQUIDE MIDDELEN € 172.186

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
ABN AMRO, rekeningen-courant	8.981	22.987
ABN AMRO, spaarrekeningen	163.205	119.461
	<u>172.186</u>	<u>142.448</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN:

KAPITAAL SERVISCH ORTHODOXE PAROCHIE VAN DE HEILIGE DRIE-EENHEID € 744.463

Het verloop van het kapitaal is als volgt:

	<u>€</u>
Saldo op 31 december 2023	706.668
Batig saldo 2024	47.795
Waarvan toegevoegd aan de voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	10.000
	<u>37.795</u>
Saldo op 31 december 2024	<u>744.463</u>
	=====

*Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid
Rotterdam*

BESTEMMINGSRESERVE:

VOORZIENING VOOR GROOT ONDERHOUD KERKGEBOUW € 61.132

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>2024</u>
	€
Saldo op 31 december 2023	51.132
Toegevoegd aan de voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	10.000
Saldo op 31 december 2024	<u>61.132</u>
	=====

LANGLOPENDE SCHULDEN:

LENINGEN O/G € 228.378

	<u>31-12-2024</u>
	€
Lening voor restauratie dak (restauratiefonds)	
leningsdeel 613009202	187.177
leningsdeel 624000102	41.201
	<u>228.378</u>
	=====

KORTLOPENDE SCHULDEN:

OVERLOPENDE PASSIVA € 2.392

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
loonbelasting	501	631
reservering vakantiegeld	1.250	1.175
Overige overlopende activa	641	-
	<u>2.392</u>	<u>1.806</u>
	=====	=====

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

OPBRENGSTEN € 179.422

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Donaties	70.289	80.883
Collectes	37.325	49.584
Verkoop kaarsen	34.021	77.690
Opbrengst zendmast	0	11.261
Overige opbrengsten	28.787	11.261
	<u>170.422</u>	<u>219.418</u>
	=====	=====

DIRECTE KOSTEN 67.355

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afdracht aan het Bisdom	8.000	8.000
Kosten kaarsen (na voorraadcorrectie)	10.000	10.000
Kosten winkel	14.447	-
Salaris Priester (inclusief belasting-afdrachten)	34.908	34.703
	<u>67.355</u>	<u>52.703</u>
	=====	=====

HUISVESTINGSKOSTEN € 40.460

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Huur parochie	7.019	6.812
Huur overige ruimten	1.441	-
Energie en heffingen parochie	2.250	2.105
Energie en heffingen kerkgebouw	21.429	27.733
Verbouwing parochie	-	4.916
Onderhoudskosten kerkgebouw	2.812	24.781
Verzekeringen	5.509	5.506
	<u>40.460</u>	<u>71.853</u>
	=====	=====

KOSTEN KERKELIJKE ACTIVITEITEN 2.400

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Altaarbenodigdheden	2.400	1.980
	=====	=====

ALGEMENE KOSTEN 21.393

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Kosten internet	664	607
Bankkosten	978	900
Overige algemene kosten	19.751	13.829
	<u>21.393</u>	<u>15.336</u>
	=====	=====

BETAALDE RENTE 3.492

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Hypotheekrente	-	-
Rente restauratiefonds leningsdeel 613009202	2.862	2.966
Rente restauratiefonds leningsdeel 624000102	630	670
	<u>3.492</u>	<u>3.636</u>
	=====	=====

ONTVANGEN RENTE € 2.473

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rente spaarrekening	2.473	779
	=====	=====