

JAARVERSLAG 2025

VAN

Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid

TE

ROTTERDAM

INHOUD

	blz.
Samenstellingsverklaring	1
Algemeen	2

JAARREKENING:

* Balans per 31 december 2025	3
* Staat van baten en lasten over 2025	4
* Toelichting op de balans en staat van baten en lasten over 2025	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, 3 april 2026

Betreft: samenstellingsverklaring

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u rapport uit inzake het jaarverslag 2025 van de Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid..

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw mondelinge opdracht hebben wij het in dit rapport opgenomen jaarverslag 2025 van de Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige 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 2025

Het batig saldo over 2025 bedraagt € 83.202.

Voorgesteld wordt om het batig saldo als volgt te verdelen:

	<u>2025</u>
	€
Toegevoegd op het kapitaal	68.202
Toevoegen aan de voorziening groot onderhoud kerkgebouw	15.000
	<u>83.202</u>
	=====

Bovenstaande verdeling is in het jaarverslag verwerkt.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA: gebouwen en terreinen	1.253.000	812.000
VOORRADEN	28.000	33.000
VORDERINGEN Overlopende activa	8.001	19.179
LIQUIDE MIDDELEN	83.393	172.186
	<u>1.372.394</u>	<u>1.036.365</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN: Kapitaal Servisch Orthodoxe Parochie van de Heilige Drie-Eenheid	812.665	744.463
BESTEMMINGSRESERVES: Voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	76.132	61.132
LANGLOPENDE SCHULDEN Leningen o/g	481.586	228.378
KORTLOPENDE SCHULDEN: Overlopende passiva	2.011	2.392
	<u>1.372.394</u>	<u>1.036.365</u>
	=====	=====

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025		2024
	€		€
Opbrengsten	270.238		170.422
Directe kosten	88.629		67.355
	<u>181.609</u>		<u>103.067</u>
EXPLOITATIEKOSTEN:			
Huisvestingskosten	67.821	40.460	
Kosten kerkelijke activiteiten	-	2.400	
Algemene kosten	21.043	21.393	
SOM DER BEDRIJFSLASTEN	<u>88.864</u>	<u>64.253</u>	
Batig saldo voor rente	<u>92.745</u>		<u>38.814</u>
Betaalde rente	11.139	3.492	
Ontvangen rente	1.596	2.473	
	<u>9.543</u>	<u>1.019</u>	
Batig Saldo	<u><u>83.202</u></u>		<u><u>37.795</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.

Voorraden

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 € 1.253.000

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.

In 2025 is het naastgelegen pand aan Lede 117 aangekocht, kadastraal gemeente Charlois, sectie F, perceel 4882. De oppervlakte van het terrein bedraagt 1.470 m².

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

VOORRADEN € 28.000

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Dit betreft de voorraad kaarsen op balansdatum.	28.000	33.000
	=====	=====

OVERIGE VORDERINGEN € 8.001

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Te ontvangen inzake huur zendmast	-	11.261
Overige vorderingen	8.001	7.918
	<u>8.001</u>	<u>19.179</u>
	=====	=====

LIQUIDE MIDDELEN € 83.393

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
ABN AMRO, rekeningen-courant	17.096	8.981
ABN AMRO, spaarrekeningen	64.535	163.205
Sumup rekening	1.762	-
	<u>83.393</u>	<u>172.186</u>
	=====	=====

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN:

KAPITAAL SERVISCH ORTHODOXE PAROCHIE VAN DE HEILIGE DRIE-EENHEID € 812.665

Het verloop van het kapitaal is als volgt:

		<u>€</u>
Saldo op 31 december 2024		744.463
Batig saldo 2025	83.202	
Waarvan toegevoegd aan de voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	15.000	
	<u> </u>	68.202
Saldo op 31 december 2025		<u>812.665</u>
		=====

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

BESTEMMINGSRESERVE:

VOORZIENING VOOR GROOT ONDERHOUD KERKGEBOUW € 76.132

Het verloop van de voorziening is als volgt:

	<u>€</u>
Saldo op 31 december 2024	61.132
Toegevoegd aan de voorziening voor groot onderhoud kerkgebouw	15.000
	<u>76.132</u>
	=====

LANGLOPENDE SCHULDEN:

LENINGEN O/G € 481.586

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Lening voor restauratie dak (restauratiefonds)		
* leningsdeel 613009202	180.339	187.177
* leningsdeel 624000102	39.740	41.201
Protestantse gemeente Rotterdam-Zuid	261.507	
	<u>481.586</u>	<u>228.378</u>
	=====	=====

KORTLOPENDE SCHULDEN:

OVERLOPENDE PASSIVA € 2.011

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
loonbelasting	583	501
reservering vakantiegeld	1.404	1.250
Overige overlopende activa	24	641
	<u>2.011</u>	<u>2.392</u>
	=====	=====

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

OPBRENGSTEN € 270.238

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Donaties	91.100	70.289
Collectes	37.292	37.325
Verkoop kaarsen	57.649	34.021
Opbrengst zendmast	12.296	1.701
Overige opbrengsten	71.901	28.787
	<u>270.238</u>	<u>172.123</u>
	=====	=====

DIRECTE KOSTEN 88.864

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Afdracht aan het Bisdom	8.000	8.000
Kosten kaarsen (na voorraadcorrectie)	24.000	10.000
Kosten winkel	17.959	14.447
Salaris Priester (inclusief belasting-afdrachten)	38.905	34.908
	<u>88.864</u>	<u>67.355</u>
	=====	=====

HUISVESTINGSKOSTEN € 67.821

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Huur parochie	7.327	7.019
Huur overige ruimten	2.733	1.441
Energie en heffingen parochie	2.750	2.250
Energie en heffingen kerkgebouw	33.972	21.429
Onderhoudskosten kerkgebouw	14.148	2.812
Verzekeringen	6.891	5.509
	<u>67.821</u>	<u>40.460</u>
	=====	=====

KOSTEN KERKELIJKE ACTIVITEITEN -

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Altaarbenodigdheden	-	2.400
	=====	=====

ALGEMENE KOSTEN 21.043

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Kosten internet	538	664
Bankkosten	1.020	978
Overige algemene kosten	19.485	19.751
	<u>21.043</u>	<u>21.393</u>
	=====	=====

BETAALDE RENTE 11.139

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Hypotheekrente		
Rente restauratiefonds leningsdeel 613009202	2.761	2.862
Rente restauratiefonds leningsdeel 624000102	608	630
Hyptheekrente Lede 117	7.770	-
	<u>11.139</u>	<u>3.492</u>
	=====	=====

ONTVANGEN RENTE € 1.596

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rente spaarrekening	1.596	2.473
	=====	=====