



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Wormerveer**

**College van Kerkrentmeesters**

**Jaarrekening 2023**



**Protestantse gemeente te Wormerveer  
College van Kerkrentmeesters  
Jaarrekening 2023**

**Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens . . . . .	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters . . . . .	4
3	Jaarrekening . . . . .	5
3.1	Balans per 31 december 2023 . . . . .	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2023 . . . . .	9
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023 . . . . .	10
3.4	Grondslagen . . . . .	11
3.5	Toelichting op de balans . . . . .	14
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten . . . . .	21
4	Staat van de vaste activa . . . . .	25
5.1	Kengetallen . . . . .	27

## 1 Algemene gegevens

### Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	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	0,50
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,50
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)	6
Waarvan vacatures	3

**College van kerkrentmeesters***Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 2

Waarvan vacatures 0

*Kerkrentmeesters*

Aantal kerkrentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

**College van diakenen***Diakenen*

Aantal diakenen 2

Waarvan vacatures 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 142

Aantal doopleden 119

Totaal aantal leden 261

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 205

ANBI-pagina

[www.pknwormerveer.nl/pkn/bestanden/  
anbi.pdf](http://www.pknwormerveer.nl/pkn/bestanden/anbi.pdf)

## 2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

2023 was het jaar waarin onze predikant afscheid nam van ons. Na een prettige samenwerking koos hij ervoor om onze gemeente te verlaten. Dit had een grote impact op ons resultaat in vergelijking met wat we hadden begroot. Op het moment dat de begroting werd opgesteld en ingediend was namelijk voor ons nog niet duidelijk dat onze predikant zou vertrekken.

Daarnaast heeft onze buur gemeente Wormer aangegeven graag met ons te gaan samenwerken en mogelijk te fuseren. De eerste stappen naar samengaan zijn gezet en vele activiteiten, zoals het startweekend en diensten, hebben we samen gevierd. De komende tijd zullen we de volgende stappen zetten in onze samenwerking.

Op financieel gebied hebben we een positief resultaat behaald. Dit kwam vooral door het vertrek van onze predikant. Door verminderde afdracht aan de PKN daalden de kosten zodanig dat we op een positief resultaat uitkomen. Tevens hebben we weer subsidie toegezegd gekregen voor het onderhoud waarvan al een groot deel is ontvangen in 2023. Omdat de ontvangst van de subsidie niet gelijk loopt met de kosten hebben we een groot deel van de ontvangen subsidie gereserveerd. De voorbereidingen voor groot onderhoud zijn getroffen in 2023 maar worden veelal in 2024 uitgevoerd.

Uiteindelijk is ons resultaat uitgekomen op een plus van 13.942 euro. Een resultaat waar we blij mee zijn.

Op de balans valt de verschuiving op van "Pastorie bewoond door predikant" naar "Overige niet-kerkelijke gebouwen". Doordat de pastorie al lange tijd niet meer wordt bewoond door de predikant maar wordt verhuurd aan anderen heeft het gebouw niet meer de functie van pastorie en hebben wij de status van deze woning nu ook aangepast in onze boekhouding en jaarrekening.

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2023

##### Activa

##### Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Onroerende zaken</b>		
Monumentale kerkgebouwen	1	1
Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	156.000	146.000
Pastorieën bewoond door predikant	0	480.000
Overige niet-kerkelijke gebouwen	551.000	-
Landerijen	<u>5.562</u>	<u>5.562</u>
	712.562	631.562
<b>Installaties en inventarissen</b>		
Monumentale orgels	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	5.000	5.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>717.562</u>	<u>636.562</u>

##### Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>2.329</u>	<u>1.747</u>
	2.329	1.747
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	0	0
Obligatie (fondsen)	0	0
Vastgoed (fondsen)	0	0
Overige beleggingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	<u>345.608</u>	<u>309.152</u>
	345.608	309.152
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>347.937</u>	<u>310.900</u>



**Totaal activa**

---

1.065.499

---

947.462

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>667.970</u>	<u>654.029</u>
	667.970	654.029
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>		
Restauraties	22.635	-
Orgels	7.287	7.277
Bestemmingsfondsen	0	0
Reserves koersverschillen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	<u>290.124</u>	<u>209.124</u>
	320.046	216.401
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>988.016</u>	<u>870.430</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen lange termijn**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>74.279</u>	<u>74.279</u>
	74.279	74.279
<b>Totaal vreemd vermogen lange termijn</b>	<u>74.279</u>	<u>74.279</u>





### Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	2.826	2.240
Collectebonnen/-munten	<u>378</u>	<u>514</u>
	3.204	2.753
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>3.204</u>	<u>2.753</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>77.483</u>	<u>77.032</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>1.065.499</u>	<u>947.462</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten onroerende zaken	19.000	22.340	21.453
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	2.125	-798
Opbrengsten levend geld	55.250	58.622	54.274
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	15.000	29.228	1.405
<b>Totaal baten A</b>	<b>89.250</b>	<b>112.316</b>	<b>76.334</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Kosten kerkelijke gebouwen	41.550	39.887	23.886
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	55.133	25.480	52.746
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	1.300	2.337	2.106
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	2.500	2.387	2.187
Salarissen en vergoedingen	1.500	1.053	1.265
Kosten beheer, administratie en archief	5.650	3.927	4.399
Rentelasten/bankkosten	500	657	578
<b>Totaal lasten A</b>	<b>108.133</b>	<b>75.729</b>	<b>87.167</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-18.883</b>	<b>36.587</b>	<b>-10.833</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	15.000	81.000	89.000
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>15.000</b>	<b>81.000</b>	<b>89.000</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-3.883</b>	<b>117.587</b>	<b>78.167</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	-103.645	-89.000
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>0</b>	<b>-103.645</b>	<b>-89.000</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-3.883</b>	<b>13.942</b>	<b>-10.833</b>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	36.587	-10.833
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-582	-1.687
Crediteuren	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	450	595
	-131	-1.092
Kasstroom uit primaire activiteiten	36.455	-11.925
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	0	0
Incidentele lasten	-	-
	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	36.455	-11.925
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des-)investerings in onroerende zaken	0	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	36.455	-11.925
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	309.152	321.078
Mutatie geldmiddelen	36.455	-11.925
Stand per 31 december	345.608	309.152

## 3.4 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*

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

#### *Mutaties in actuele waarde*

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

#### *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. Het koersresultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Dit resultaat wordt volledig/deels aan Reserves koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

#### *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 (inclusief wijkreserves), Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, Reserves begraafplaatsen, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen. 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.

#### *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

##### Vaste activa

##### Onroerende zaken

	Monumentale kerkgebouwen	Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra	Pastorieën bewoond door predikant
Boekwaarde per 1 januari	1	146.000	480.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-480.000
Herwaarderingen	-	10.000	-
Boekwaarde per 31 december	1	156.000	0

	Overige niet- kerkelijke gebouwen	Landerijen
Boekwaarde per 1 januari	-	5.562
Afschrijvingen	-	-
(Des-)investeringen	480.000	-
Herwaarderingen	71.000	-
Boekwaarde per 31 december	551.000	5.562

##### Installaties en inventarissen

	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	5.000
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	5.000

##### Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Debiteuren</b>		
Openstaande facturen verhuur	115	712
Collecten	1.673	1.035
Collectefonds	0	0
Te ontvangen subsidie provincie Noord-Holland	0	0
Gefactureerde kosten drukwerk	503	0
Overige vorderingen	39	0
	2.329	1.747

**Beleggingen**

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2023</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Aandelen fondsen	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Aandelen fondsen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

	<b>Aankoop waarde</b>	<b>Beurswaarde 31-12-2023</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Obligatie (fondsen)</b>				
Investment Grade obligatie fondsen	0	0	0	0
Non-investment grade obligatie fondsen	0	0	0	0
Niet traditionele obligatie fondsen	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Investment Grade obligatie fondsen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Non-investment grade obligatie fondsen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Niet traditionele obligatie fondsen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>



	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
<b>Vastgoed (fondsen)</b>				
Vastgoed fondsen	0	0	0	0
	0	0	0	0

	2023	2022
<i>Vastgoed fondsen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige beleggingen</b>				
Mix fondsen	213.516	0	0	0
	213.516	0	0	0

	2023	2022
<i>Mix fondsen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	0	0

**Geldmiddelen**

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Bankrekeningen</b>		
102001 Giro 6181621	52.386	18.056
102004 Spaarrekening	243.198	291.097
102007 Nachenius/Insinger Gilissen	0	0
102009 Zending	0	0
102002 Kwartaal Spaarrekening	50.024	-
	345.608	309.152



## Passiva

### Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

	2023	2022
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	654.029	664.862
Mutatie via resultaatbestemming	13.942	-10.833
Stand per 31 december	<u>667.970</u>	<u>654.029</u>

**Bestemmingsreserves en -fondsen**

	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
Restauraties	22.635	-
Orgels	7.287	7.277
Bestemmingsfondsen	0	0
Reserves koersverschillen	0	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	290.124	209.124
	<u>320.046</u>	<u>216.401</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Reservering subsidie nog uit te voeren onderhoud Kerk</i>		
Toevoegingen via resultaatbestemming	22.635	-
Stand per 31 december	<u>22.635</u>	<u>-</u>

<i>Orgelfonds</i>		
Stand per 1 januari	7.277	7.277
Toevoegingen via resultaatbestemming	10	-
Stand per 31 december	<u>7.287</u>	<u>7.277</u>

<i>Diverse</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Herwaarderingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	209.124	120.124
Toevoegingen via resultaatbestemming	81.000	89.000
Stand per 31 december	<u>290.124</u>	<u>209.124</u>

## Vreemd vermogen

### Vreemd vermogen lange termijn

#### Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>		
221001 Kerk	31.279	31.279
221002 Kosterij	20.000	20.000
221003 Pastorie	23.000	23.000
	<u>74.279</u>	<u>74.279</u>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>221001 Kerk</i>		
Stand per 1 januari	31.279	31.279
Stand per 31 december	<u>31.279</u>	<u>31.279</u>
<i>221002 Kosterij</i>		
Stand per 1 januari	20.000	20.000
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<i>221003 Pastorie</i>		
Stand per 1 januari	23.000	23.000
Stand per 31 december	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>

### Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Crediteuren</b>		
Te betalen Eksteen	0	0
De Glazen Pauw	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
111008 Kerken in actie	0	0
111010 / 111055 te betalen	1.692	1.435
255001 Te betalen Diaconie	1.134	805
111052 Vooruitontvangen	0	0
	<hr/>	<hr/>
	2.826	2.240
 <b>Collectebonnen/-munten</b>		
252001 Betaald	378	514
252002 Ontvangen	0	0
	<hr/>	<hr/>
	378	514

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>			
Monumentale kerkgebouwen	1.000	1.925	2.450
Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra	2.000	4.455	3.523
Pastorieën bewoond door predikant	16.000	-	15.480
Overige niet-kerkelijke gebouwen	-	15.960	-
	19.000	22.340	21.453

#### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

##### Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	0	2.125	-798
	0	2.125	-798

#### Opbrengsten levend geld

##### Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	42.500	44.326	41.186
Collecten in kerkdiensten	8.500	8.197	8.590
Giften	1.750	3.219	1.944
Overige opbrengsten levend geld	2.500	2.879	2.554
	55.250	58.622	54.274

#### Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

##### Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	15.000	29.228	1.405
	15.000	29.228	1.405

#### Incidentele baten

##### Incidentele baten

Herwaardering niet-kerkelijke onroerende zaken	15.000	71.000	-
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	10.000	89.000
	15.000	81.000	89.000

**Uitgaven en Kosten**

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Kosten kerkelijke gebouwen</b>			
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>			
Onderhoud	20.000	17.020	9.997
Belastingen	2.000	0	1.933
Verzekeringen	2.500	2.982	2.197
Energie en water	9.000	7.343	4.768
	<u>33.500</u>	<u>27.346</u>	<u>18.895</u>
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>			
Onderhoud	750	5.114	1.447
Belastingen	700	948	241
Verzekeringen	750	812	404
Energie en water	4.500	3.900	2.488
Overige kosten	150	591	327
	<u>6.850</u>	<u>11.365</u>	<u>4.906</u>
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>			
Onderhoud	500	-	34
Belastingen	500	-	0
Verzekeringen	200	-	140
	<u>1.200</u>	<u>-</u>	<u>174</u>
<b>Monumentale orgels</b>			
Overige kosten	-	-126	-90
	<u>-</u>	<u>-126</u>	<u>-90</u>
<b>Overige kerkelijke gebouwen</b>			
Onderhoud	-	136	-
Belastingen	-	1.153	-
Verzekeringen	-	14	-
	<u>-</u>	<u>1.303</u>	<u>-</u>
	<u>41.550</u>	<u>39.887</u>	<u>23.886</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
<b>Pastoraat resp. diaconaal pastoraat</b>			
<b>Eigen predikanten</b>			
Afdracht bezettingsbijdrage	48.383	16.454	45.541
Vergoeding vervoer (op declaratiebasis)	1.400	457	1.223
	<u>49.783</u>	<u>16.910</u>	<u>46.764</u>
<b>Overige kosten pastoraat</b>			
Preekvoorziening	5.000	6.169	5.787
Overige kosten pastoraat	350	2.401	194
	<u>5.350</u>	<u>8.570</u>	<u>5.981</u>
	<u>55.133</u>	<u>25.480</u>	<u>52.746</u>
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
<b>Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
Kerkdiensten	300	1.283	1.984
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	500	650	0
Overige kosten kerkdiensten en catechese	-	-292	-445
Wijkwerk en gemeenteavonden	300	-	568
Overige kosten kerkelijke activiteiten	200	696	-
	<u>1.300</u>	<u>2.337</u>	<u>2.106</u>
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	2.500	2.402	2.371
Afdrachten voor de solidariteitskas	-	-15	-184
	<u>2.500</u>	<u>2.387</u>	<u>2.187</u>
<b>Salarissen en vergoedingen</b>			
<b>Organisten en/of cantors</b>			
Overige vergoedingen	1.500	1.053	1.265
	<u>1.500</u>	<u>1.053</u>	<u>1.265</u>
	<u>1.500</u>	<u>1.053</u>	<u>1.265</u>



	<b>Begroting 2023</b>	<b>Rekening 2023</b>	<b>Rekening 2022</b>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Bureaubehoefden en drukwerk	3.000	895	3.217
Administratie en archief	550	343	40
Ledenregistratie	-	-	3
Financiële administratie	100	0	-
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	750	429	881
Video- en audiouitzendingen kerkdiensten (o.a. kerktelefoon)	750	113	9
Kerkblad	-	-	249
Overige kosten	500	2.147	-
	<u>5.650</u>	<u>3.927</u>	<u>4.399</u>
 <b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	500	657	578
	<u>500</u>	<u>657</u>	<u>578</u>
 <b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
<b>Toev. bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Toevoegingen bestemmingsreserves	0	103.645	89.000
	<u>0</u>	<u>103.645</u>	<u>89.000</u>

## 4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Onroerende zaken</b>							
<b>Monumentale kerkgebouwen</b>							
Kerkgebouw	1	-	-	-	1	2.989.300	0
	1	-	-	-	1	2.989.300	0
<b>Kerkelijke verenigingsgebouwen/ centra</b>							
De Kosterij	146.000	-	-	10.000	156.000	739.500	156.000
	146.000	-	-	10.000	156.000	739.500	156.000
<b>Pastorieën bewoond door predikant</b>							
Pastorie, Kerkstraat 1	480.000	-	-480.000	-	0	0	0
	480.000	-	-480.000	-	0	0	0
<b>Overige niet-kerkelijke gebouwen</b>							
Kerkstraat 1, Wormerveer	-	-	480.000	71.000	551.000	229.700	551.000
	-	-	480.000	71.000	551.000	229.700	551.000

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
<b>Landerijen</b>							
002000 Grond voor kerk en kosterij	5.562	-	-	-	5.562	-	0
	5.562	-	-	-	5.562	-	0

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
<b>Installaties en inventarissen</b>						
<b>Monumentale orgels</b>						
Knipscheer orgel	5.000	-	-	-	5.000	543.500
	5.000	-	-	-	5.000	543.500

## 5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
<b>Vermogen</b>									
	Vrije buffer		797.093	232.152	890.416	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		10,5	2,7	6,6	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		999,9	21,4	34,3	44,8	2,3	12,0	68,4
<b>Lasten</b>									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	62%	23%	69%	53%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	47%	36%	31%	35%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	121%	67%	114%	115%	116%	80%	104%	155%
<b>Baten</b>									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	213	225	210	197	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	62%	52%	71%	68%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 250-499 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
<b>Organisatie</b>									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	518	522	518	568	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	518	522	518	544	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	79%	79%	79%	88%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	139	142	139	181	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	120	119	120	187	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	259	261	259	367	895	135	502	1.980