



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Hoorn-Zwaag-Blokker

College van Kerkrentmeesters

Jaarrekening 2023



**Protestantse gemeente te Hoorn-Zwaag-Blokker
College van Kerkrentmeesters
Jaarrekening 2023**

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van kerkrentmeesters	4
3	Jaarrekening	9
3.1	Balans per 31 december 2023	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	14
3.4	Grondslagen	16
3.5	Toelichting op de balans	19
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	32
4	Staat van de vaste activa	38
5.1	Kengetallen	41

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	2
Aantal annexe stichtingen	1

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	2
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	2

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	1
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,80
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,80
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	1
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,80

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	6
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 1

Waarvan vacatures 1

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 6

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 632

Aantal doopleden 606

Totaal aantal leden 1.238

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.017

ANBI-pagina

[www.pknhooorzwaagblokker.nl/organisatie/
anbi/](http://www.pknhooorzwaagblokker.nl/organisatie/anbi/)

2 Verslag van het college van kerkrentmeesters

2 Verslag van het College van Kerkrentmeesters

Financieel Jaarverslag 2023

Het College van Kerkrentmeesters (hierna: CvK) legt in het jaarverslag verantwoording af over het gevoerde financiële beleid van het boekjaar 2023.

De bevindingen van de controle commissie zullen gescheiden van het jaarverslag aan de Kerkenraad worden gerapporteerd.

Het CvK wil hierbij vermelden dat onderstaande Stichtingen niet worden opgenomen in de boeken van de kerk. Beide Stichtingen hebben een eigen verantwoording en de jaarverslagen over 2023 worden apart gepubliceerd.

- Stichting Behoud Hervormde Kerk Zwaag;
- Stichting De Engel van Hoorn.

Onze kerk is een van de leden van de Raad van Kerken Hoorn en de financiële verbinding blijkt uit een jaarlijkse bijdrage.

Algemeen

Over het jaar 2023 was een negatief resultaat begroot van € 123.200.

Het uiteindelijke resultaat is € 159.486 voordelig.

Dit voordeliger resultaat vindt voornamelijk zijn oorzaak in een goed beleggingsresultaat (€ 114.598) en het verkoopresultaat van de Kerkelaan 10 te Zwaag (€ 97.656) en de onttrekking in verband met de verkoop van de Kerkelaan 10 uit de herwaarderingsreserve (€ 311.363).

Daarnaast zijn de kosten van de gebouwen veel hoger dan begroot vanwege hogere dotaties en energiekosten.

In het jaar 2023 is er de bijzondere omstandigheid geweest dat de kosterwoning in Zwaag voor een bedrag van € 517.500 verkocht is. Van deze opbrengst is € 200.000 toegevoegd aan de beleggingen en is voor een bedrag van € 67.786 (in 2024) de rekening courant verhouding met de Stichting Behoud Hervormde Kerk Zwaag opgeheven.

Het restant van de opbrengst wordt aangehouden voor de lopende uitgaven.

Dit jaar is er veel aandacht besteed aan de monumentale kerkgebouwen in Zwaag en Blokker. Aan het kerkgebouw in Zwaag zijn er werkzaamheden geweest voor het herstellen van nokvorsten en tevens is er rond de CV ketel een brandwerende ruimte geplaatst. Ter bescherming van het dak van de kerk van Blokker is het daar aanwezige pannenrek vernieuwd.

Voor het onderhoud van de monumentale kerkgebouwen en orgels wordt een deel van de kosten gesubsidieerd vanuit het fonds Stimulering Instandhouding Rijksmonumenten. De resterende kosten worden onttrokken uit de Voorziening Groot Onderhoud.

De richtlijn begroting en jaarverslaggeving Protestantse Kerk 2020 schrijft met ingang van het jaar 2020 voor dat alle materiële vaste activa behalve de kerkgebouwen op actuele (WOZ) waarde gewaardeerd moeten worden. Dit geeft het beste inzicht in het totale vermogen en vormt de basis om goede beslissingen te nemen omtrent de besteding van het vermogen.

Deze herwaardering van de kosterwoningen, want daar gaat het hier over, geeft in het jaar 2021 een incidentele bate van € 27.000 te zien.

De operationele inkomsten dalen en de operationele kosten stijgen door inflatie. De kerk heeft vooralsnog voldoende vermogen om negatieve resultaten op te vangen

Toelichting Jaarrekening 2023

Protestantse Gemeente Hoorn-Zwaag-Blokker

Resultaat 2023

Het resultaat is het verschil tussen de baten en lasten.

Het resultaat over 2023 is vastgesteld op een overschot van € 159.486, terwijl in de begroting 2023 een tekort was voorzien van € 123.200.

	<u>Begroting</u>	<u>Jaarrekening</u>
Baten	236.800	289.575
Lasten	<u>360.000</u>	<u>560.639</u>
Operationeel resultaat	123.200	271.064 nadelig
Incidentele baten	0	239.719 voordelig
Mutaties reserves/fondsen	<u>0</u>	<u>190.831</u> voordelig
Totaal resultaat	123.200 -/-	159.486 voordelig

Het College van Kerkrentmeesters stelt voor het overschot van € 159.486 ten gunste van de algemene reserve te brengen.

Baten

Vaste Vrijwillige Bijdragen

Verheugend is dat de vrijwillige bijdragen over het jaar 2023 hoger zijn dan het jaar 2022 en ook, aanzienlijk, hoger dan in de begroting was voorzien. Dit betekent een dankbare breuk met het verleden waarin de vrijwillige bijdragen jaarlijks wel een dalende trend vertoonden ten opzicht van de jaren daarvoor.

Rentebaten en directe opbrengsten obligaties

Ook de opbrengsten uit rente en dividenden zijn hoger dan in de begroting was voorzien. Deze opbrengsten zijn ook iets lager dan het jaar daarvoor.

Collectes

De collecte opbrengsten over het jaar 2023 zijn lager dan het jaar 2022 en tevens aanzienlijk lager dan begroot.

Giften

Er is een bedrag van € 4.742 aan giften ontvangen, welke zijn verantwoord voor de instandhouding van onze gemeente.

Solidariteitskas

Evenals voorgaande jaren blijft de opbrengst van de actie Solidariteitskas helaas achter bij de verschuldigde afdracht. Het nadeel komt ten laste van onze eigen gemeente.

Kerkgebouwen: exploitatie zalen

De opbrengst van verhuur zalen/kerkruijnte betreft alleen de kerkgebouwen van Het Octaaf en Blokker. Deze opbrengst is verheugend hoger dan in de begroting was voorzien en trouwens ook steeds hoger dan de voorgaande jaren. Steeds meer organisaties weten voor het houden van bijeenkomsten en vergaderingen de weg naar onze kerken te vinden.

De exploitatie van de verhuur voor niet kerkelijke activiteiten van de dorpskerk Zwaag is ondergebracht bij de Stichting Behoud Hervormde Kerk Zwaag

Subsidies en bijdragen

Onder deze posten worden ontvangen subsidies inzake de instandhouding van de monumentale kerken verantwoord.

Incidentele baten

In het jaar 2023 is, zoals eerder vermeld, met name een bate te melden vanwege de herwaardering van de kosterwoningen. Ook is hier het koersresultaat op de beleggingen zichtbaar. En tevens de behaalde boekwinst op de verkoop van de kosterwoning Zwaag.

Lasten

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat eigen predikanten

Onder deze uitgaven zijn verantwoord de predikantstraktementen van 3 predikanten (2,5 FTE).

Salarissen en vergoedingen

De uitgaven betreft de salarissen van de koster/beheerders en zijn berekend volgens de CAO PKN en de sociale lasten volgens de secundaire arbeidsvoorwaarden.

Onderhoud gebouwen en inventarissen

Voor alle kerkgebouwen is het reguliere onderhoud zoals gebruikelijk uitgevoerd. Onder de jaarlijkse onderhoudskosten vallen: inspectie abonnementen, orgelonderhoud, tuinonderhoud, kleine reparaties inventarissen, advieskosten monumentale kerken.

Helaas zijn de energiekosten aanzienlijk hoger dan voorgaande jaren en ook hoger dan in de begroting opgenomen.

Balansposten

Onroerende zaken: kerkgebouwen en woningen

De waarderingen van de kosterwoningen zijn gebaseerd op de actuele WOZ waarde.

De kerkgebouwen staan voor een euro in de boeken.

De verzekerde waarden zijn als volgt:

Kerkgebouwen	13.855.579
Orgels	1.824.573
Inventarissen	713.512
Woonhuizen	364.137
Begraafplaatsen	117.250

Roerende zaken: inventarissen

Aanschaffingen worden in de balans opgenomen tegen de verkrijgingsprijs verminderd met een afschrijving. De afschrijving is gebaseerd op de geschatte levensduur van de installatie of inventaris (als voorbeeld: installaties 10 jaar, inventaris 5 jaar en computers 3 jaar).

Ook de orgels staan elk voor een euro in de boeken.

Financiële vaste activa

De investering in certificaten van de Zonnecoöperatie Westfriesland zijn hieronder begrepen. Op de certificaten wordt jaarlijks 10% afgeschreven.

Financiële activa

De waardering van de beleggingen in obligaties en vastgoed (fondsen) hebben plaatsgevonden tegen de actuele beurskoers per ultimo december. Koersverschillen worden verwerkt in de reserve koersverschillen en in het resultaat.

Bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en voorzieningen

In de balans zijn opgenomen bestemmingsreserves, -fondsen en voorzieningen.

Een bestemmingsreserve wordt als zodanig betiteld als het bestuur hier een speciaal doel aan heeft gegeven. Bij een bestemmingsfonds heeft een derde (bijvoorbeeld uit een erfenis) aan de middelen een speciaal doel gegeven. Een (onderhouds) voorziening wordt gevormd met als doel kostenspreiding. Dat wil zeggen uitgaven uitsmeren over meerdere jaren, ten einde het resultaat niet te veel te laten fluctueren.

Fondsen

Het fonds 'Eikstraatkerk' is bedoeld voor gelden voor Stichting de Engel.

Fonds eredienst

Het fonds 'Eredienst' is bedoeld voor kosten erediensten.

Voorzieningen

Aan de voorzieningen zijn onttrekkingen gedaan voor het isoleren van het plafond in het Octaaf en het plaatsen van dakrekken op het dak van de kerk in Blokker

Schulden en overlopende passiva

Onder schulden en overlopende passiva is onder meer opgenomen de rekening courant verhouding met Stichting Behoud Hervormde Kerk Zwaag.

Algemene Reserve:

Het verloop van het eigen vermogen 2023 is als volgt:

Beginvermogen	€ 781.323
Resultaat 2023	<u>€ 159.486</u>
Eindvermogen	€ 940.809

Voor vragen over dit jaarverslag kunt u terecht bij de penningmeester of een lid van het College van Kerkrentmeesters.

Email: penningmeester-cvk@pknhzb.nl

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022	
Onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	2	2	
Niet-monumentale kerkgebouwen	1	1	
Kosterswoningen bewoond door koster	722.000	1.129.000	
	722.003	1.129.003	
Installaties en inventarissen			
Installaties in kerkelijke gebouwen	1.409	3.297	
Inventarissen in kerkelijke gebouwen	17.102	20.998	
Monumentale orgels	2	2	
Niet-monumentale orgels	1	1	
	18.514	24.298	
Financiële vaste activa			
Kapitaaldeelnames in stichtingen	6.490	7.945	
Begraafplaatsen	0	0	
	6.490	7.945	
Totaal vaste activa	747.006	1.161.245	

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	31.047	10.852
	31.047	10.852
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	653.705	653.592
Obligatie (fondsen)	657.774	647.647
Vastgoed (fondsen)	0	0
Overige beleggingen	0	0
	1.311.479	1.301.239
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	532.209	142.633
	532.209	142.633
Totaal vlottende activa	<u>1.874.735</u>	<u>1.454.724</u>
Totaal activa	<u>2.621.741</u>	<u>2.615.969</u>

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>940.809</u>	<u>781.323</u>
	940.809	781.323
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Nieuw- en verbouw	50.000	50.000
Pastoraat	147.778	147.960
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	146.560	167.835
Reserves koersverschillen	114.597	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	535.012	819.375
Reserves begraafplaatsen	<u>18.597</u>	<u>18.205</u>
	1.012.543	1.203.374
Totaal eigen vermogen	<u>1.953.352</u>	<u>1.984.697</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen lange termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Voorzieningen		
Onderhoudsvoorzieningen	<u>546.790</u>	<u>521.947</u>
	546.790	521.947
Langlopende schulden		
Passiva begraafplaatsen	<u>2.352</u>	<u>2.002</u>
	2.352	2.002
Totaal vreemd vermogen lange termijn	<u>549.142</u>	<u>523.949</u>

Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>983</u>	<u>356</u>
	983	356
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	112.895	103.968
Collectebonnen/-munten	5.369	2.999
Rekening-courant met begraafplaatsen	<u>0</u>	<u>0</u>
	118.264	106.967
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>119.247</u>	<u>107.323</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>668.389</u>	<u>631.272</u>
Totaal passiva	<u>2.621.741</u>	<u>2.615.969</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	27.300	40.980	39.279
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	25.000	37.433	46.983
Opbrengsten levend geld	184.500	205.377	201.884
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	5.785	12.886
Totaal baten A	236.800	289.575	301.032
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen	47.700	205.223	51.875
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	2.000	4.268	2.897
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	4.000	5.784	5.784
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	225.400	236.034	232.342
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	4.300	24.442	12.264
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	16.100	14.082	13.723
Salarissen en vergoedingen	30.300	29.298	29.816
Kosten beheer, administratie en archief	26.200	26.755	25.826
Rentelasten/bankkosten	4.000	14.753	4.414
Totaal lasten A	360.000	560.639	378.941
Operationeel resultaat (A)	-123.200	-271.064	-77.909
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	500	240.542	-136.549
Incidentele lasten	-500	-823	-378
Incidentele baten en lasten (B)	0	239.719	-136.927
Resultaat verslagjaar (A+B)	-123.200	-31.345	-214.836
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	312.368	228.916
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	21.275	17.185
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-142.812	-136.263
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	190.831	109.838
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-123.200	159.486	-104.998

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-271.064	-77.909
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	5.784	5.784
Mutaties voorzieningen	24.843	-41.057
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	-	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-20.195	3.519
Crediteuren	627	356
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11.297	2.322
	22.356	-29.077
Kasstroom uit primaire activiteiten	-248.708	-106.986
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	98.944	19.185
Incidentele lasten	-823	-378
	98.121	18.807
Kasstroom uit operationele activiteiten	-150.587	-88.179
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des-)investerings in onroerende zaken	434.000	-
(Des-)investerings in installaties en inventarissen	-	-6.155
Mutaties in de financiële vaste activa	1.455	21.865
Mutaties in de beleggingen	104.358	142.773
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	539.813	158.483



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	<u>350</u>	<u>-223</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	350	-223
Mutatie geldmiddelen	<u>389.576</u>	<u>70.081</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	142.633	72.552
Mutatie geldmiddelen	<u>389.576</u>	<u>70.081</u>
Stand per 31 december	532.209	142.633

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.

Annexe stichting

Er is een annexe stichting, namelijk de Stichting Hervormde Kerk Zwaag. De Protestantse Gemeente beheert ook een deel van hun gelden om die voor hun te beleggen.

Begraafplaatsen

Er zijn twee begraafplaatsen, namelijk:

Er is een begraafplaats in Westerblokker 105, 1695AC Blokker met 85 grafmonumenten en 3,42 m² columbarium.

Er is een begraafplaats in Oosterblokker 98, 1695 BK Blokker met 3 grafmonumenten.

Er zijn t/m 2019 geen vooruitontvangen grafrechten meer, die zijn in het verleden allemaal t.g.v. de baten geboekt. Vanaf jaar 2020 worden de grafrechten voor het eerst als vooruit ontvangen verwerkt. De grafrechten bedragen jaarlijks € 25 en worden ééns per 2 jaar geïncasseerd.

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.

In het boekjaar 2023 is de kosterwoning Kerkelaan 10 te Zwaag verkocht.

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.

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, 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.

Voorzeningen

De Voorzeningen 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 Voorzeningen 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	Niet- monumentale kerkgebouwen	Kosterswoningen bewoond door koster
Boekwaarde per 1 januari	2	1	1.129.000
Afschrijvingen	-	-	-
(Des-)investeringen	-	-	-434.000
Herwaarderingen	-	-	27.000
Boekwaarde per 31 december	2	1	722.000

Installaties en inventarissen

	Installaties in kerkelijke gebouwen	Inventarissen in kerkelijke gebouwen	Monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	3.297	20.998	2
Afschrijvingen	1.888	3.896	-
(Des-)investeringen	-	-	-
Herwaarderingen	-	-	-
Boekwaarde per 31 december	1.409	17.102	2

	Niet- monumentale orgels
Boekwaarde per 1 januari	1
Afschrijvingen	-
(Des-)investeringen	-
Herwaarderingen	-
Boekwaarde per 31 december	1

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kapitaaldeelnames in stichtingen		
Zonnecoöperatie WestFriesland	6.490	7.945
	<u>6.490</u>	<u>7.945</u>

	2023	2022
<i>Zonnecoöperatie WestFriesland</i>		
Stand per 1 januari	7.945	9.399
Mutaties	-1.455	-1.454
Stand per 31 december	<u>6.490</u>	<u>7.945</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Begraafplaatsen		
Begraafplaats	20.949	20.207
Eliminatie rekening courant begraafplaats	-20.949	-20.207
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	20.207	20.411
Mutaties	742	-204
Stand per 31 december	<u>20.949</u>	<u>20.207</u>

<i>Eliminatie rekening courant begraafplaats</i>		
Stand per 1 januari	-20.207	-
Mutaties	-742	-20.207
Stand per 31 december	<u>-20.949</u>	<u>-20.207</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Energiebelasting	4.432	3.925
Dividendbelasting	8.685	3.604
PCOB	622	0
Gemeenteleden VVB - kerkblad	-	0
Afrekening energiekosten Greenchoice	16.784	3.323
Givt diaconie	524	-
	<hr/> 31.047	<hr/> 10.852

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Aandelen (fondsen)				
Aandelen Rabobank	-	653.705	653.705	653.592
Aandelen	-	-	0	0
Rendement aandelen, obligaties, Vastgoed en overige	-	-	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	653.705	653.705	653.592

	2023	2022
<i>Aandelen Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	653.592	225.286
Mutaties	-93.106	547.122
Koersresultaten	93.219	-118.816
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	653.705	653.592

<i>Aandelen</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	0	0

<i>Rendement aandelen, obligaties, Vastgoed en overige</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<hr/>	<hr/>
	0	0

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Obligatie (fondsen)				
Obligaties Rabobank	496.772	657.774	657.774	647.647
Bedrijf- en staatsobligatie fondsen (9x)	704.266	-	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.201.038	657.774	657.774	647.647

	2023	2022
<i>Obligaties Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	647.647	1.163.676
Mutaties	-11.252	-343.111
Koersresultaten	21.379	-172.918
Stand per 31 december	657.774	647.647

Bedrijf- en staatsobligatie fondsen ((9x))

Stand per 1 januari	0	0
Mutaties	-	0
Stand per 31 december	0	0

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Vastgoed (fondsen)				
NN Global Real Estate	83.764	-	0	0
BNP Paribas Real Estate	83.862	-	0	0
	167.626	-	0	0

	2023	2022
<i>NN Global Real Estate</i>		
Stand per 1 januari	0	106.971
Mutaties	-	-106.971
Stand per 31 december	0	0

BNP Paribas Real Estate

Stand per 1 januari	0	115.474
Mutaties	-	-115.474
Stand per 31 december	0	0

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Overige beleggingen				
Triodos Groenfonds	59.880	-	0	0
Triodos Multi Impact Fund	59.880	-	0	0
	119.760	-	0	0

	2023	2022
<i>Triodos Groenfonds</i>		
Stand per 1 januari	0	61.437
Mutaties	-	-61.437
Stand per 31 december	0	0
 <i>Triodos Multi Impact Fund</i>		
Stand per 1 januari	0	62.901
Mutaties	-	-62.901
Stand per 31 december	0	0

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Rabo 105542075 rekening courant	315.138	22.253
Rabo 307770443 beleggersrekening	-	0
Rabo 329706888 Blokker BEGRAAFPLAATS	2.988	2.138
Rabo 329706098 Octaaf	0	0
Rabo 373722677 Collectebonnen	80	80
SKG spaarrekening 7979 9026 43	11	11
Rabo NL84 RABO 0199 3125 91 beleggingen	12.969	13.151
Rabobank spaarrekening NL38 Rabo 1333 5198 69	201.023	105.000
	532.209	142.633

Passiva**Eigen vermogen****Eigen vermogen**

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	781.323	886.321
Mutatie via resultaatbestemming	159.486	-104.998
Stand per 31 december	<u>940.809</u>	<u>781.323</u>

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Nieuw- en verbouw	50.000	50.000
Pastoraat	147.778	147.960
Overige bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	146.560	167.835
Reserves koersverschillen	114.597	0
Herwaarderingsreserves niet-kerkelijke onroerende zaken	535.012	819.375
Reserves begraafplaatsen	18.597	18.205
	<u>1.012.543</u>	<u>1.203.374</u>
	2023	2022
<i>Duurzaamheid</i>		
Stand per 1 januari	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Stand per 31 december	50.000	50.000
<i>Jeugdwerk</i>		
Stand per 1 januari	9.848	11.300
Onttrekkingen via resultaatbestemming	182	1.452
Stand per 31 december	<u>9.666</u>	<u>9.848</u>
<i>Toekomst van de kerk</i>		
Stand per 1 januari	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december	100.000	100.000
<i>Communicatie</i>		
Stand per 1 januari	<u>5.306</u>	<u>5.306</u>
Stand per 31 december	5.306	5.306
<i>Centra Ouderenzorg</i>		
Stand per 1 januari	<u>32.806</u>	<u>32.806</u>
Stand per 31 december	32.806	32.806
<i>Overige bestemmingsreserves</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	0	0

	2023	2022
<i>Eikstraatkerk</i>		
Stand per 1 januari	38.570	42.570
Onttrekkingen via resultaatbestemming	7.000	4.000
Stand per 31 december	<u>31.570</u>	<u>38.570</u>
 <i>Octaaf (erfenissen en uitk.stichting))</i>		
Stand per 1 januari	18.530	18.530
Stand per 31 december	<u>18.530</u>	<u>18.530</u>
 <i>Eikstraatkerk ex kast</i>		
Stand per 1 januari	2.500	2.500
Stand per 31 december	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
 <i>Eredienst (onttrekkingen)</i>		
Stand per 1 januari	47.101	60.286
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	13.185
Stand per 31 december	<u>47.101</u>	<u>47.101</u>
 <i>Eredienst (onttr.bel.result)</i>		
Stand per 1 januari	61.134	61.134
Onttrekkingen via resultaatbestemming	14.275	-
Stand per 31 december	<u>46.859</u>	<u>61.134</u>
 <i>Reserves koersverschillen</i>		
Stand per 1 januari	0	227.220
Toevoegingen via resultaatbestemming	114.597	-
Onttrekkingen via resultaatbestemming	-	227.220
Stand per 31 december	<u>114.597</u>	<u>0</u>
 <i>Herwaarderingsreserve kosterswoningen</i>		
Stand per 1 januari	819.375	683.375
Toevoegingen via resultaatbestemming	27.000	136.000
Onttrekkingen via resultaatbestemming	311.363	-
Stand per 31 december	<u>535.012</u>	<u>819.375</u>

De onttrekking betreft de verkoop van de woning Kerkelaan 10 te Zwaag.



	2023	2022
<i>Reserves begraafplaatsen</i>		
Stand per 1 januari	18.205	18.186
Toevoegingen via resultaatbestemming	1.215	263
Onttrekkingen via resultaatbestemming	823	244
Stand per 31 december	<u>18.597</u>	<u>18.205</u>

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen lange termijn

Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
Onderhoudsvoorzieningen		
Het Octaaf Hoorn	197.962	208.698
Dorpskerk Zwaag	77.723	77.394
Dorpskerk Blokker	162.424	166.242
Kosterswoning Zwaag (woning is in 2023 verkocht)	0	18.723
Kosterswoning Blokker	34.363	17.719
Orgel Het Octaaf	24.750	5.603
Orgel Zwaag	30.846	9.846
Orgel Blokker	18.723	17.723
	546.790	521.947
	2023	2022
<i>Het Octaaf Hoorn</i>		
Stand per 1 januari	208.698	207.804
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.000	3.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	13.736	2.106
Stand per 31 december	197.962	208.698
<i>Dorpskerk Zwaag</i>		
Stand per 1 januari	77.394	101.834
Toevoegingen via lastenrekeningen	50.000	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	49.671	24.440
Stand per 31 december	77.723	77.394
<i>Dorpskerk Blokker</i>		
Stand per 1 januari	166.242	163.242
Toevoegingen via lastenrekeningen	3.000	3.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	6.818	-
Stand per 31 december	162.424	166.242
<i>Kosterswoning Zwaag (woning is in 2023 verkocht)</i>		
Stand per 1 januari	18.723	17.723
Toevoegingen via lastenrekeningen	-	1.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	18.723	-
Stand per 31 december	0	18.723



	2023	2022
<i>Kosterswoning Blokker</i>		
Stand per 1 januari	17.719	19.299
Toevoegingen via lastenrekeningen	21.000	1.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	4.356	2.580
Stand per 31 december	34.363	17.719
 <i>Orgel Het Octaaf</i>		
Stand per 1 januari	5.603	24.280
Toevoegingen via lastenrekeningen	20.000	-
Onttrekkingen niet via baten en lasten	853	18.677
Stand per 31 december	24.750	5.603
 <i>Orgel Zwaag</i>		
Stand per 1 januari	9.846	8.846
Toevoegingen via lastenrekeningen	21.000	1.000
Stand per 31 december	30.846	9.846
 <i>Orgel Blokker</i>		
Stand per 1 januari	17.723	19.977
Toevoegingen via lastenrekeningen	1.000	1.000
Onttrekkingen niet via baten en lasten	-	3.254
Stand per 31 december	18.723	17.723

Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Passiva begraafplaatsen		
Vooruit ontvangen grafrechten	2.352	2.002
	2.352	2.002
	2023	2022
<i>Vooruit ontvangen grafrechten</i>		
Stand per 1 januari	2.002	2.225
Mutaties	350	-223
Stand per 31 december	2.352	2.002

Vreemd vermogen korte termijn

	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren		
Crediteuren	983	356
	<u>983</u>	<u>356</u>

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen kerkbijdrage	0	6.381
Rekening courant met Stichting Hervormde Kerk Zwaag	67.786	67.786
Vooruit ontvangen subsidies	31.869	21.246
KKA opstellen jaarrekening	4.116	3.977
Diaconie collectebonnen, Donkey Mobile etc.	9.124	4.578
	<u>112.895</u>	<u>103.968</u>

Collectebonnen/-munten

In omloop	5.369	2.999
	<u>5.369</u>	<u>2.999</u>

Rekening-courant met begraafplaatsen

Rekening courant met begraafplaats	20.949	20.207
Eliminatie Rekening courant begraafplaats	-20.949	-20.207
	<u>0</u>	<u>0</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten onroerende zaken			
Opbrengsten onroerende zaken			
Monumentale kerkgebouwen	4.000	12.000	9.855
Niet-monumentale kerkgebouwen	3.000	7.102	5.869
Kosterswoningen bewoond door kosten	18.000	13.082	18.805
Buffetten	1.500	5.174	2.802
Overige opbrengsten onroerende zaken	800	3.622	1.948
	<u>27.300</u>	<u>40.980</u>	<u>39.279</u>

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen

Rente van banken	-	22	2
Opbrengst overige beleggingen	-	-	500
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	25.000	37.411	41.674
Opbrengst uit vastgoedfondsen	-	-	4.807
	<u>25.000</u>	<u>37.433</u>	<u>46.983</u>

Opbrengsten levend geld

Opbrengsten levend geld

Vrijwillige bijdragen	162.000	180.280	175.864
Collecten in kerkdiensten	9.000	5.592	8.504
Giften	1.000	4.742	2.571
Kerkblad	10.000	11.849	12.265
Solidariteitskas	2.500	2.355	2.180
Overige opbrengsten levend geld	-	559	500
	<u>184.500</u>	<u>205.377</u>	<u>201.884</u>

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	-	5.785	12.886
	<u>-</u>	<u>5.785</u>	<u>12.886</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Incidentele baten			
Incidentele baten			
Incidentele baten	-	73	18.922
Koersresultaat beleggingen	-	114.598	-291.734
Boekwinsten onroerende zaken	-	97.656	-
Herwaardering kerkelijke onroerende zaken	-	27.000	136.000
Baten begraafplaatsen	500	1.215	263
	<u>500</u>	<u>240.542</u>	<u>-136.549</u>

De boekwinst onroerende zaken betreft de verkoop van de woning Kerkelaan 10 te Zwaag.

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttr. bestemmingsreserves/-fondsen

Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	312.368	228.916
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	21.275	17.185
	<u>-</u>	<u>333.643</u>	<u>246.101</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkelijke gebouwen			
Monumentale kerkgebouwen			
Onderhoud	2.000	5.046	6.865
Belastingen	500	837	821
Verzekeringen	5.500	7.100	5.505
Energie en water	8.000	25.173	7.934
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.000	23.000	3.000
	19.000	61.156	24.125

Betreft kerkgebouwen Zwaag en Blokker.

Niet-monumentale kerkgebouwen

Onderhoud	5.000	12.520	7.189
Belastingen	400	354	336
Verzekeringen	3.200	4.141	3.194
Energie en water	8.000	22.709	7.478
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	3.000	73.000	3.000
	19.600	112.724	21.197

Betreft het gebouw De Octaaf.

Kosterswoningen bewoond door koster

Onderhoud	1.000	1.416	87
Belastingen	1.600	1.302	1.258
Verzekeringen	300	504	397
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	2.000	1.000	2.000
Overige kosten	-	3.296	-
	4.900	7.518	3.742

Betreft kosterswoningen Zwaag (verkocht in 2023) en Blokker.

Monumentale orgels

Onderhoud	500	778	85
Verzekeringen	800	704	485
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	21.000	1.000
	2.300	22.482	1.570

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Niet-monumentale orgels			
Onderhoud	500	-	-
Verzekeringen	400	343	241
Dotaties aan onderhoudsvoorzieningen	1.000	1.000	1.000
	<u>1.900</u>	<u>1.343</u>	<u>1.241</u>
	<u>47.700</u>	<u>205.223</u>	<u>51.875</u>
Kosten niet-kerkelijke eigendommen			
Overige kosten (on)roerende zaken			
Buffetten	2.000	4.268	2.897
	<u>2.000</u>	<u>4.268</u>	<u>2.897</u>
	<u>2.000</u>	<u>4.268</u>	<u>2.897</u>
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.			
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/ invent.			
Kerkelijke installaties en inventarissen	4.000	5.784	5.784
	<u>4.000</u>	<u>5.784</u>	<u>5.784</u>
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Eigen predikanten			
Afdracht bezettingsbijdrage	220.000	226.828	226.053
Vaste onkostenvergoeding werkkamer	2.400	2.300	2.400
Overige vergoedingen eigen predikanten	-	150	150
	<u>222.400</u>	<u>229.278</u>	<u>228.603</u>
Overige kosten pastoraat			
Beroepen, vestigen en vertrek predikant	-	2.130	-
Hulpdiensten	3.000	3.107	3.739
Overige kosten pastoraat	-	1.519	-
	<u>3.000</u>	<u>6.756</u>	<u>3.739</u>
	<u>225.400</u>	<u>236.034</u>	<u>232.342</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	1.800	1.765	4.130
Contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	-	5.000	4.000
Overige kosten kerkdiensten en catechese	1.000	1.105	1.157
Wijkwerk en gemeenteavonden	-	14.275	-
Jeugdwerk	500	382	1.452
Overige kosten kerkelijke activiteiten	1.000	1.915	1.525
	4.300	24.442	12.264

De kosten van bijdragen kerkelijke activiteiten ad.€ 5.000 betreffen de bijdragen aan De Stichting Engel van Hoorn. Deze zijn via de onttrekkingen ten laste van het Fonds Eikstraatkerk gebracht.

De kosten van de bijdragen wijkwerk en gemeenteavonden (€14.275) worden onttrokken uit het Fonds Eredienst

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Afdrachten voor quotum	12.000	10.637	10.153
Afdrachten voor de solidariteitskas	4.000	3.445	3.570
Overige bijdragen en contributies	100	-	-
	16.100	14.082	13.723

Salarissen en vergoedingen

Kosters

Salarissen en toeslagen	20.000	19.540	20.340
Pensioenpremies	2.500	1.075	897
Sociale lasten	2.800	2.616	2.866
Overige vergoedingen	-	120	-
	25.300	23.351	24.103

Organisten en/of cantors

Overige vergoedingen	4.000	3.105	3.403
	4.000	3.105	3.403

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Arbodienst/ziekteverzuim	-	-	79
Overige kosten vrijwilligers	1.000	1.624	1.523
Overige vergoedingen	-	1.218	708
	<u>1.000</u>	<u>2.842</u>	<u>2.310</u>
	<u>30.300</u>	<u>29.298</u>	<u>29.816</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	200	88	28
Bureaubehoeften en drukwerk	4.000	4.270	4.406
Telefoon-en internetabonnementen	2.000	3.055	2.490
Administratie en archief	1.000	-	-
Ledenregistratie	-	266	231
Financiële administratie	1.000	1.270	1.050
Jaarrekeningcontrole	3.800	4.117	3.978
Verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	600	597	586
Publiciteit	500	353	18
Kerkblad	13.000	12.739	13.039
Overige kosten	100	-	-
	<u>26.200</u>	<u>26.755</u>	<u>25.826</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	4.000	14.753	4.414
	<u>4.000</u>	<u>14.753</u>	<u>4.414</u>
Incidentele lasten			
Incidentele lasten			
Incidentele lasten	-	-	134
Lasten begraafplaatsen	500	823	244
	<u>500</u>	<u>823</u>	<u>378</u>
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toev. bestemmingsreserves/-fondsen			
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	142.812	136.263
	<u>-</u>	<u>142.812</u>	<u>136.263</u>

4 Staat van de vaste activa

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde	WOZ-waarde
Onroerende zaken							
Monumentale kerkgebouwen							
Dorpskerk Zwaag, Kerkelaan 8	1	-	-	-	1	3.818.500	1
Dorpskerk Blokker, Westerblokker 105	1	-	-	-	1	3.745.200	1
	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>7.563.700</u>	<u>2</u>
Niet-monumentale kerkgebouwen							
Het Octaaf Hoorn, J.D. Pollstraat 1	1	-	-	-	1	4.234.900	1
	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>4.234.900</u>	<u>1</u>
Kosterswoningen bewoond door koster							
Zwaag, Kerkelaan 10	434.000	-	-434.000	-	0	0	0
Blokker, Westerblokker 64,	695.000	-	-	27.000	722.000	314.000	722.000
	<u>1.129.000</u>	<u>-</u>	<u>-434.000</u>	<u>27.000</u>	<u>722.000</u>	<u>314.000</u>	<u>722.000</u>

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investeringen	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Installaties en inventarissen						
Installaties in kerkelijke gebouwen						
Beeld en geluid Blokker(2021)	421	141	-	-	280	-
Beeld en geluid Zwaag(2021)	419	139	-	-	280	-
Klokmotor Octaaf	962	962	-	-	0	-
Gazonmaaier Blokker	636	159	-	-	477	-
CV ketel Blokker	364	364	-	-	0	-
Nen keuring Zwaag	495	123	-	-	372	-
	<u>3.297</u>	<u>1.888</u>	-	-	<u>1.409</u>	-

	Balans 01-01-2023	Afschrijvingen	(Des-) investerings	Herwaardering	Balans 31-12-2023	Verzekerde waarde
Inventarissen in kerkelijke gebouwen						
Bladzuiger Octaaf	304	304	-	-	0	-
Dorpskerk Blokker Keuken	3.492	504	-	-	2.988	-
Dorpskerk Blokker Meterkast	5.387	770	-	-	4.617	-
Het Octaaf Hoorn Zonwering	6.825	975	-	-	5.850	-
Multifunctiole printer Octaaf 2021	1.193	398	-	-	795	-
AED Apparaat Octaaf	830	206	-	-	624	-
AED Apparaat Blokker	830	206	-	-	624	-
AED apparaat Zwaag	830	206	-	-	624	-
Koffieapparaat Zwaag	1.307	327	-	-	980	-
	<u>20.998</u>	<u>3.896</u>	-	-	<u>17.102</u>	-
Monumentale orgels						
Orgel Dorpskerk Zwaag	1	-	-	-	1	-
Orgel Dorpskerk Blokker	1	-	-	-	1	-
	<u>2</u>	-	-	-	<u>2</u>	-
Niet-monumentale orgels						
Het Octaaf Hoorn	1	-	-	-	1	-
	<u>1</u>	-	-	-	<u>1</u>	-

5.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		735.304	447.397	1.171.395	1.025.764	53.257	498.043	2.370.537
1.1	Vrije buffer t.o.v. totaal lasten A		1,3	1,2	3,2	6,2	0,5	3,2	15,5
1.2	Levensduur vrije buffer (in jaren)		2,7	5,7	32,7	44,8	2,3	12,0	68,4
Lasten									
3.1	Lasten pastoraat t.o.v. totaal baten A	95%	82%	77%	47%	51%	25%	50%	76%
3.2	Lasten kerkelijke gebouwen t.o.v. totaal baten A	22%	73%	17%	27%	33%	11%	24%	60%
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	152%	194%	126%	107%	116%	80%	104%	155%
Baten									
4.1	Gemiddelde bijdrage levend geld per lid	142	166	156	165	188	106	174	274
4.2	Levend geld t.o.v. totaal baten A (excl. doorzendcollecten)	78%	71%	67%	76%	69%	36%	74%	94%

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 1.000-1.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Organisatie									
5.1	Aantal leden per FTE pastoraat	519	688	519	890	656	173	626	1.096
5.2	Aantal leden per FTE predikant	519	688	519	1.091	693	0	662	1.298
5.3	Bezettingsgraad kerkenraad en colleges	82%	94%	82%	89%	88%	70%	94%	100%
5.4	Aantal belijdende leden	668	632	668	678	428	64	232	990
5.5	Aantal doopleden	629	606	629	708	467	68	253	1.001
5.6	Totaal aantal leden	1.297	1.238	1.297	1.386	895	135	502	1.980