

**JAARREKENING
2018**

*Protestantse Gemeente
te Aerdenhout*

Algemene informatie 1

PROTESTANTSE GEMEENTE AERDENHOUT REKENING BOEKJAAR 2018

Ingevolge ordinantie 11 artikel 7 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland

College van Kerkrentmeesters

Voorzitter: De heer R.H. Bloemers
Secretaris: Prof. Dr. Lidewey E.C. van der Sluis
Penningmeester:

Het kerkelijk bureau bevindt zich in de
Herenweg 115, 2105 MG Heemstede
T: 023 547 46 12
Mevrouw S. Gunneman, email sgunneman@adventskerk.com

De rekening is opgesteld/beoordeeld door:

Naam: Kantoor der Kerkelijke Administraties	Postcode: 3800 AR Plaats: Amersfoort
Adres: Postbus 675	Telefoon: 033 - 4671014

Omvang Protestantse Gemeente

- Klein
- O Groot

Kerkgebouw

Adventskerk, Leeuwerikenlaan 7, 2111 HE - Aerdenhout
Telefoon 023 5241346

KERKPROVINCIE NOORD-HOLLAND

1. Registratienummer	0.600.460.00.2110
2. Classis (nummer)	Noord Holland
5. Aantal predikantsplaatsen	1
7. Aantal belijdende leden	182
8. Aantal doopleden	141
9. Aantal leden register verbonden (voorheen geboorteleden)	108
10. Totaal aantal leden (7 + 8 + 9)	431

VERKLARINGEN

Het college van kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Aerdenhout verklaart, dat de ontwerp - rekening over het jaar 2018 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld en aangeboden aan de (centrale) kerkenraad.

datum:

voorzitter:

secretaris:

De (algemene) kerkenraad van de Protestantse Gemeente Aerdenhout verklaart dat de jaarrekening van het College van Kerkrentmeesters over het boekjaar 2018, nadat deze voorlopig is vastgesteld, in samenvatting is gepubliceerd en gedurende een week in haar geheel voor de leden ter inzage is gelegd.

Daarna heeft de (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente in de vergadering van
- -20 deze vastgesteld.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	187.053
Lasten/Uitgaven	<u>224.835</u>
Saldo	37.782 nadelig
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves	<u>907</u> voordelig
Exploitatieresultaat	<u>36.875</u> nadelig

De (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente verklaart ook dat de verklaring administratieve organisatie voldoet aan de eisen gesteld in de vragen 1 tot en met 11 in de verklaring administratieve organisatie opgesteld door GCBB (brief d.d. 12 november 2018).

Datum - -20

Praeses Handtekening _____

Scriba Handtekening _____

VERKLARING KKA

Ingevolge de opdracht van de kerkenraad van de Protestantse Gemeente te Aerdenhout hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 opgesteld. De basis hiervoor waren de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens berust bij uw bestuurscollege. Het is onze verantwoordelijkheid op grond daarvan een jaarrekening samen te stellen.

Verder hebben wij in overeenstemming met de kerkorde ordinantie 11-7-4 de financiële administratie beoordeeld. Wij hebben hierbij onder andere het controleprogramma en de uitgangspunten voor de administratieve organisatie gehanteerd die door het Generaal College voor Behandeling van Beheerszaken (GCBB) van de Protestantse Kerk in Nederland worden aangereikt. Wij hebben hiervan verslag uitgebracht aan het College van Kerkrentmeesters.

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de "Richtlijn Begroting en Jaarverslaglegging PKN 2018" die gepubliceerd is via de brief van het Generaal College voor Behandeling van Beheerszaken d.d. 12 november 2018 en vastgesteld in de vergadering van het GCBB d.d. 30 oktober 2018.

Uitzondering hierop is dat het nadelig koersresultaat rechtstreeks in mindering wordt gebracht op de Algemene Reserve.

In de jaarrekening sluit de balans per 31 december 2018 debet en credit met totaaltellingen van € 637.404 en toont een nadelig resultaat over 2018 van € 36.875 (exclusief het nadelig koersresultaat van € 30.786).

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018.

Amersfoort, augustus 2019

Kantoor der Kerkelijke Administraties,

G.P. Geluk,
Directeur

W.C. den Dikken,
Hoofd administratie

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Wij hanteren bij het samenstellen van de jaarrekening de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging van de Protestantse Kerk in Nederland, welke gepubliceerd is via de brief van het Generaal College voor Behandeling van Beheerszaken d.d. 12 november 2018 en vastgesteld in de vergadering van het GCBB d.d. 30 oktober 2018.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Wel is er rekening gehouden met de nieuwe richtlijnen van de PKN en is de staat van baten en lasten volgens het PKN-systeem Fris gerangschikt.

Materiële vaste activa

Het kerkgebouw en de pastorie zijn gewaardeerd tegen de symbolische bedragen van € 1,-- op de balans.

De inventaris is als p.m. gewaardeerd.

Financiële vaste activa

De aandelen zijn gewaardeerd tegen de werkelijke waarde (marktwaarde) per balansdatum, waarbij de koersresultaten rechtstreeks worden toegevoegd c.q. onttrokken aan het eigen vermogen (algemene reserve).

Vorderingen, schulden en overige activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening verbouwingen

Deze voorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten van verbouwingen aan de gebouwen (kerkgebouw en pastorie). Jaarlijks wordt hier een bedrag aan toegevoegd (2017: € 20.000).

Resultaat bepaling

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA	2018	2017
	€	€
00 Vaste activa		
Onroerende zaken en inventaris	2	2
Financiële vaste activa	222.912	245.841
	222.914	245.843
10 Vlottende activa		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	12.800	7.322
Geldmiddelen	401.690	433.180
	414.490	440.502
Totaal-Generaal	637.404	686.345
PASSIVA		
20 Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Algemene reserve	479.199	546.860
	479.199	546.860
<u>Bestemmingsfondsen</u>		
Bloemenfonds	1.727	1.785
	1.727	1.785
Totaal eigen vermogen	480.926	548.645
21 Voorzieningen		
Voorziening verbouwingen	135.403	123.544
	135.403	123.544
24 Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	21.075	14.156
	21.075	14.156
Totaal-Generaal	637.404	686.345

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
A Operationeel baten en lasten			
Baten:			
80 Baten onroerend goed	33.072	37.200	23.575
81 Rente baten	9.891	6.000	7.321
83 Bijdragen levend geld	144.090	158.500	172.914
Totale baten	187.053	201.700	203.810
Lasten:			
40 Lasten kerkgebouw	33.216	36.100	36.642
41 Lasten overige onroerende zaken	20.824	19.700	17.057
43 Pastoraatskosten	73.914	74.500	54.150
44 Kosten kerkdienst en activiteiten	7.397	7.500	4.312
44 Kerkblad	5.500	6.600	4.816
45 Verplichtingen en bijdragen	7.669	9.900	8.975
46 Salarissen en vergoedingen	64.112	58.800	55.291
47 Kosten beheer en administratie	10.935	8.500	10.223
48 Bank- en rentelasten	1.268	1.000	1.003
Som der lasten	224.835	222.600	192.469
Operationeel resultaat (A)	-37.782	-20.900	11.341
<u>B Incidentele baten minus lasten</u>			
Overige baten minus lasten	849	0	-176
Incidenteel resultaat (B)	849	0	-176
Resultaat (A en B)	-36.933	-20.900	11.165
<u>C Bestemmingsreserves en -fondsen</u>			
Bloemenfonds	58	0	0
	58	0	0
Resultaat A + B + C	-36.875	-20.900	11.165

KASSTROOMOVERZICHT	2018
	€
1. Kasstroom uit operationele activiteiten	
1.A Resultaatverdeling algemene reserve	-36.875
Koersresultaat	-30.786
	<hr/>
	-67.661
1.B <u>Mutaties voorzieningen en fondsen</u>	
Dotatie voorziening groot onderhoud	20.000
Onttrekkingen voorziening groot onderhoud	-8.141
Bloemenfonds	-58
	<hr/>
	11.801
1.D <u>Mutaties overlopende posten</u>	
Mutatie vorderingen	-5.478
Mutatie in kortlopende schulden	6.919
	<hr/>
	1.441
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<hr/>
	-54.419
2. Kasstroom uit beleggingsactiviteiten	
2.A <u>Financiële vaste activa</u>	
Koersresultaat effecten	30.786
Aankopen effecten	-7.857
	<hr/>
	22.929
Netto kasstroom uit beleggingsactiviteiten	<hr/>
	22.929
Netto kasstroom uit 1 en 2	<hr/>
	-31.490
Liquide middelen	
Aan het einde van het boekjaar	401.690
Aan het begin van het boekjaar	433.180
Mutaties liquide middelen	<hr/>
	-31.490

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	2018	2017
Vaste activa	€	€
00 Onroerende zaken		
De nadere specificatie is als volgt:		
Kerkgebouw Adventskerk, Leeuweriklaan 7 te Aerdenhout	1	1
Pastorie, Madelievenlaan 9 te Aerdenhout	1	1
	2	2
	<u>Verzekerde</u>	<u>WOZ</u>
	<u>waarde</u>	<u>Waarde</u>
Toelichting gebouwen		
Kerkgebouw Adventskerk, Leeuweriklaan 7 te Aerdenhout	Bij Donatus 2.605.700	0
Orgel, inventaris en avondmaalstel	Bij Donatus 615.400	0
Pastorie, Madelievenlaan 9 te Aerdenhout	Bij ASR 431.090	1.143.000
	3.652.190	1.143.000
01 Installaties en inventaris		
Inventaris	p.m.	p.m.
	p.m.	p.m.

02 Financiële vaste activa

De nadere specificatie is als volgt:

BNP Netherlands Fund. N.V.	116.333	131.108
BNP Europe Fund	54.230	61.367
Ishares SP 500	52.349	53.366
Totaal Financiële vaste activa	222.912	245.841

<u>Specificatie</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>Mutaties</u>	<u>Koersresultaat</u>	<u>Marktwaaarde</u>
BNP Netherlands Fund. N.V.	131.108	5.890	-20.665	116.333
BNP Europe Fund	61.367	1.967	-9.104	54.230
Ishares SP 500	53.366		-1.017	52.349
	245.841	7.857	-30.786	222.912

De aandelen zijn gewaardeerd tegen de werkelijk koerswaarde per 31 december.

De koersresultaten worden rechtstreeks aan het vermogen toegevoegd c.q. onttrokken.

	2018	2017
	€	€
11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Huur	1.380	1.250
Dividendbelasting	1.038	967
Energiebelasting	2.684	2.296
Diaconie Collecten 4e kwartaal	2.738	1.962
Giften en vrijwillige bijdragen	3.875	800
Vooruit betaalde kosten	895	0
Rente ABN-AMRO 705 en ING bloemenfonds	0	47
Contributie Adventskoor	190	0
	12.800	7.322
13 Geldmiddelen		
ABN AMRO Bank NL 06 ABNA 0555 2549 33	-1.096	48.082
ABN AMRO Bank NL 28 ABNA 0568 5187 05	337.364	337.202
ING Bank NL 77 INGB 0009 6955 30	62.722	45.486
ING Bank NL 19 INGB 0007 3408 32 Bloemenfonds	278	200
ING Bank NL 19 INGB 0007 3408 32 Spaar Bloemenfonds	2.422	2.210
	401.690	433.180
20 Eigen Vermogen		
200 Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	546.860	520.673
Koersresultaat effecten	-30.786	14.640
Resultaat	-36.875	11.547
Stand per 31 december	479.199	546.860
201 Bestemmingsfondsen		
<u>Bloemenfonds</u>		
Saldo bankrekeningen per 1 januari	1.785	2.167
Bij: dotatie	-58	-382
	1.727	1.785

	2018	2017
	€	€
21 Voorzieningen		
<u>Voorziening verbouwingen</u>		
Stand per 1 januari	123.544	103.544
Normale dotatie	20.000	20.000
Onttrekkingen, onderhoud kerk	-2.751	0
Onttrekkingen, onderhoud pastorie	-5.390	0
	135.403	123.544

24 Kortlopende schulden en overlopende passiva

<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Predikantstraktementen	4.572	0
Administratiekosten	3.661	3.600
Vakantiegeld	2.400	2.079
Vooruit ontvangen vrijwillige bijdragen	2.300	0
Kopieerkosten en Print en Office	2.184	301
Loonheffing	1.969	1.721
Pensioenpremie	1.395	1.475
Declaratie kerkelijke activiteiten	1.098	749
PKN Ledenadministratie	664	0
Gastpredikanten	255	279
Post.NI	239	0
Bloemen	172	196
Bankkosten	166	0
Gelden onderweg	0	849
Cadeau	0	600
Boiler pastorie	0	647
Glazenwassen kerk	0	465
Pastoraat	0	1.195
	21.075	14.156

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

BATEN	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
De nadere specificatie is als volgt:			
80 Baten onroerend goed			
801 Verhuur kerkgebouw en bijruimten	15.179	15.000	11.745
835 Verhuur pastorie	11.100	22.200	11.830
835 Woonbijdrage pastorie	6.793	0	0
	<u>33.072</u>	<u>37.200</u>	<u>23.575</u>
81 Rentebaten			
811 Rentebaten	116	1.500	503
816 Dividend	9.775	4.500	6.818
	<u>9.891</u>	<u>6.000</u>	<u>7.321</u>
83 Bijdragen levend geld			
831 Vrijwillige bijdragen	116.284	118.000	110.942
832 Kerkcollecten	10.501	10.000	5.442
834 Giften	5.000	0	3.125
834 Stichting Adventskerk	10.000	10.000	0
835 Nalatenschappen en legaten	0	0	50.000
835 Lijfrente schenkingen	1.150	20.000	2.150
8375 Giften bloemenfonds	965	500	175
8385 Opbrengst voorstellingen	190	0	1.080
	<u>144.090</u>	<u>158.500</u>	<u>172.914</u>

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
LASTEN			
40 Lasten kerkgebouw			
401 Groot onderhoud (zie onttrekkingen)			
dubbel glas en uitvrezes	2.751	0	0
401 Onttrekkingen voorziening onderhoud kerk	-2.751	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
403 Onderhoud orgel, installaties en inventaris	4.523	2.100	6.013
404 Belastingen en verzekeringen	1.441	2.000	1.261
405 Energie en water	7.252	12.000	9.368
406 Dotatie voorziening verbouwingen	20.000	20.000	20.000
	<u>33.216</u>	<u>36.100</u>	<u>36.642</u>
41 Lasten overige gebouwen en inventaris			
411 Groot onderhoud (zie onttrekkingen)			
Isolatie en dubbel glas pastorie	5.390	0	0
401 Onttrekkingen voorziening onderhoud pastorie	-5.390	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
413 Onderhoud pastorie	3.159	2.100	8.816
414 Belastingen en verzekeringen	2.132	2.000	2.036
415 Energie en water	0	0	2.805
416 Huur pastorie Amsterdam	12.133	12.000	0
416 Huur kerkelijk bureau	3.400	3.600	3.400
	<u>20.824</u>	<u>19.700</u>	<u>17.057</u>
43 Pastoraatskosten			
4316 Onkostenvergoeding	3.486	4.000	0
4319 Ziektekostenvergoeding	2.775	3.300	0
4330 Bijdrage predikantstraktementen	56.488	56.300	8.641
4340 Vacature, vakantie en andere preekbeurten	2.496	4.100	6.227
4350 Beroeping, vestiging en vertrekken	5.805	6.800	1.264
4325 Mobiliteitspool	879	0	14.935
4380 Bijstand pastoraat/inhuur pastoraat	1.985	0	23.083
Pastoraatskosten	<u>73.914</u>	<u>74.500</u>	<u>54.150</u>

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
44 Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
441 Kosten kerkdiensten	1.751	1.500	1.045
442 Kosten Koor	820 *	2.000	1.293
443 Kosten jeugdwerk	213	1.500	110
444 Kosten bloemenfonds	1.023	500	557
446 Cooking unlimited	0	0	0
447 Advertenties/uitnodigingen en kalenders	0	500	0
448 Consumpties, kerst etc.	0	500	0
449 Kosten overige kerkelijke activiteiten	3.590	1.000	1.307
	<u>7.397</u>	<u>7.500</u>	<u>4.312</u>

* inclusief bijdrage diaconie ad. € 2.565

44 Kerkblad

445 Post NI	2.058	3.100	1.499
445 Print en Office Adventsbode/maandbrief	3.442	3.500	3.317
	<u>5.500</u>	<u>6.600</u>	<u>4.816</u>

45 Verplichtingen en bijdragen inzake andere organen

451 Kerkrentmeesterlijk quotum	6.428	8.300	7.669
452 Aanslag solidariteitskas	960	1.100	1.015
456 Overige bijdragen en contributies	281	500	291
	<u>7.669</u>	<u>9.900</u>	<u>8.975</u>

46 Salarissen en vergoedingen

461 Salaris koster	20.094	14.900	14.185
462 Salaris organist	11.586	10.400	11.109
463 Salaris medewerkster KB	19.256	19.200	18.862
	<u>50.936</u>	<u>44.500</u>	<u>44.156</u>
4625 Vergoeding organisten	0	500	260
467 Sociale lasten en pensioenlasten	11.020	10.300	9.311
469 Overige personeelslasten	2.156	3.500	1.564
	<u>64.112</u>	<u>58.800</u>	<u>55.291</u>

	Werkelijk 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijk 2017 €
47 Kosten beheer en administratie			
471 Kosten bestuurscollege	1.055	500	633
472 Kantoorbenodigdheden en drukwerk (incl. port)	2.135	2.000	2.197
473 Telefoonkosten	1.119	700	889
475 Salaris administratie	901	600	851
475 Financiële administratie	3.661	3.700	3.600
476 Aansprakelijkheidsverzekering	61	300	227
477 Kosten ledenadministratie (LRP)	1.888	500	1.242
478 Kosten internet en publiciteit	115	200	584
	<u>10.935</u>	<u>8.500</u>	<u>10.223</u>
48 Bank- en rentelasten			
481 Bank- en rentelasten	1.268	1.000	1.003
	<u>1.268</u>	<u>1.000</u>	<u>1.003</u>
<u>B Incidentele baten minus lasten</u>			
591 Overige baten minus lasten	849	0	-176
	<u>849</u>	<u>0</u>	<u>-176</u>
<u>C Bestemmingsreserves en -fondsen</u>			
Bloemenfonds	58	0	382
	<u>58</u>	<u>0</u>	<u>382</u>