



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Aerdenhout

College van Diakenen

Jaarrekening 2021



Protestantse gemeente te Aerdenhout

College van Diakenen

Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2021	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2021	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans.....	11
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

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	0
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	0

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	0,00
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)	0
Waarvan vacatures	0

College van kerkrentmeesters

Ouderlingen-kerkrentmeester

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	0
Waarvan vacatures	0

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	4
Waarvan vacatures	1

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	163
Aantal doopleden	135
Totaal aantal leden	298

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	204
---------------------------	-----

ANBI-pagina www.adventskerk.com

2 Verslag van het college van diakenen

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	0	2.937
	0	2.937
Beleggingen		
Aandelen (fondsen)	104.267	104.475
Overige beleggingen	4.538	4.538
	108.805	109.013
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	282.888	289.159
	282.888	289.159
Totaal vlottende activa	391.693	401.109
Totaal activa	391.693	401.109

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>389.194</u>	<u>396.151</u>
	389.194	396.151
Totaal eigen vermogen	<u>389.194</u>	<u>396.151</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.499</u>	<u>4.958</u>
	2.499	4.958
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>2.499</u>	<u>4.958</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>2.499</u>	<u>4.958</u>
Totaal passiva	<u>391.693</u>	<u>401.109</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	1.000	154	162
Opbrengsten levend geld	10.000	10.458	12.752
Door te zenden collecten en giften	6.000	205	100
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	-	-	1.000
Totaal baten A	17.000	10.817	14.014
Uitgaven en Kosten			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.000	976	1.479
Kosten beheer, administratie en archief	2.500	2.498	2.433
Rentelasten/bankkosten	1.000	463	381
Diaconaal werk plaatselijk	6.500	1.232	5.692
Diaconaal werk regionaal/landelijk	8.000	8.250	10.650
Diaconaal werk wereldwijd	4.000	4.150	5.150
Afdrachten door te zenden collecten en giften	6.000	205	100
Totaal lasten A	29.000	17.774	25.885
Operationeel resultaat (A)	-12.000	-6.957	-11.871
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	1.791
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	1.791
Resultaat verslagjaar (A+B)	-12.000	-6.957	-10.080
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-12.000	-6.957	-10.080

3.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-6.957	-11.871
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	2.937	-2.913
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-2.459	1.319
	478	-1.594
Kasstroom uit primaire activiteiten	-6.479	-13.465
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	1.791
Incidentele lasten	-	-
	-	1.791
Kasstroom uit operationele activiteiten	-6.479	-11.674
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de beleggingen	208	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	208	-
Mutatie geldmiddelen	-6.271	-11.674
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	289.159	300.833
Mutatie geldmiddelen	-6.271	-11.674
Stand per 31 december	282.888	289.159

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 GCBB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

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.

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 kas, 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. 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.

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 op Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd. 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

Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Rente banken	0	8
CvK Collecten december 2020 t.b.v. Diaconie	0	1.313
CvK Verdeling collecten 2020 t.b.v. Diaconie	0	1.616
CvK te vorderen inzake adventskoor	-	0
	0	2.937

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Aandelen (fondsen)				
Aandelen Oikocredit	-	104.267	104.267	104.475
	-	104.267	104.267	104.475

	2021	2020
<i>Aandelen Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	104.475	104.475
Mutaties	-208	-
Stand per 31 december	104.267	104.475

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2021	31-12-2021	31-12-2020
Overige beleggingen				
SKG Spaarcontracten 3,4% tot 1-1-2023	-	4.538	4.538	4.538
	-	4.538	4.538	4.538

	2021	2020
<i>SKG Spaarcontracten 3,4% tot 1-1-2023</i>		
Stand per 1 januari	4.538	4.538
Stand per 31 december	4.538	4.538

Geldmiddelen

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen		
ABN Bank NL65 ABNA 0562 3468 99	0	0
ING Bank NL76 INGB 0000 3220 50 Zakelijke rekening	8.168	28.772
ING Bank NL76 INGB 0000 3220 50 Zakelijke Spaarrekening	90.091	27.420
Rabobank NL98 RABO 0326 3515 90 Zakelijke rekening	8.268	2.760
Rabobank NL84 RABO 3628 8225 72 BedrijfsSpaarRekening	76.366	1.366
Rabobank NL13 RABO 0153 3601 19 Beleggersrekening	75.000	228.841
Rabobank NL85 RABO 0373 5562 92	24.995	-
	<hr/> 282.888	<hr/> 289.159

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2021	2020
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	396.151	406.231
Mutatie via resultaatbestemming	-6.957	-10.080
Stand per 31 december	389.194	396.151

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden en overlopende passiva		
KKA jaarrekening	2.499	2.433
ING Bank 322.050 kosten december	0	11
Doorzendcollecte 2019 Rooseveltthuis	0	0
Doorzendcollecten 2019 Oikocredit	0	0
Rabobank 326.351.590 betaalrekening kosten december	0	14
CvK livestreaming Muziek is Geloven	0	2.500
	2.499	4.958

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	100	-	8
Opbrengst overige beleggingen	900	154	154
	1.000	154	162
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	9.000	7.816	10.773
Giften	1.000	1.225	400
Overige opbrengsten levend geld	-	1.417	1.579
	10.000	10.458	12.752

De overige opbrengsten ad. € 1.417 betreft de opbrengst van de concerten.

Door te zenden collecten en giften

Door te zenden collecten en giften

Diaconale aard (regionaal/landelijk)	2.000	205	100
Diaconale aard (wereldwijd)	4.000	-	0
	6.000	205	100

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen

Niet-kerkelijke subsidies	-	-	1.000
	-	-	1.000

Incidentele baten

Incidentele baten

Incidentele baten	-	-	1.791
	-	-	1.791

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Verplichtingen/bijdragen andere organen			
Afdrachten voor quotum	900	956	1.419
Overige bijdragen en contributies	100	20	60
	<u>1.000</u>	<u>976</u>	<u>1.479</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Jaarrekeningcontrole	2.500	2.498	2.433
	<u>2.500</u>	<u>2.498</u>	<u>2.433</u>
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.000	463	381
	<u>1.000</u>	<u>463</u>	<u>381</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	1.500	700	85
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	5.000	532	5.607
	<u>6.500</u>	<u>1.232</u>	<u>5.692</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Overige bijdragen regionaal/landelijk	8.000	8.250	10.650
	<u>8.000</u>	<u>8.250</u>	<u>10.650</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Overige bijdragen wereldwijd	4.000	4.150	5.150
	<u>4.000</u>	<u>4.150</u>	<u>5.150</u>



Afdrachten door te zenden collecten en giften

Afdrachten door te zenden collecten en giften

Diaconaal regionaal/landelijk

Diaconaal wereldwijd

	Begroting 2021	Rekening 2021	Rekening 2020
Diaconaal regionaal/landelijk	2.000	205	100
Diaconaal wereldwijd	4.000	-	0
	<hr/> 6.000	<hr/> 205	<hr/> 100