



**Protestantse  
Kerk**

## **Protestantse gemeente te Aerdenhout**

**College van Diakenen**

**Jaarrekening 2022**



## **Protestantse gemeente te Aerdenhout**

### **College van Diakenen**

### **Jaarrekening 2022**

#### **Inhoudsopgave**

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen .....	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2022 .....	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2022 .....	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022.....	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 0

*Diaconale rentmeesters*

Aantal diaconale rentmeesters 0

Waarvan vacatures 0

**Leden**

Aantal belijdende leden 154

Aantal doopleden 134

Totaal aantal leden 288

**Pastorale eenheden**

Aantal pastorale eenheden 281

ANBI-pagina [www.adventskerk.com](http://www.adventskerk.com)



## 2 Verslag van het college van diakenen

### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2022

##### Activa

##### Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.176	949
	1.176	949
<b>Beleggingen</b>		
Aandelen (fondsen)	104.476	104.267
Overige beleggingen	4.538	4.538
	109.014	108.805
<b>Geldmiddelen</b>		
Bankrekeningen	277.028	282.888
	277.028	282.888
<b>Totaal vlottende activa</b>	387.218	392.642
<b>Totaal activa</b>	387.218	392.642

**Passiva**
**Eigen vermogen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>380.159</u>	<u>389.285</u>
	380.159	389.285
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>380.159</u>	<u>389.285</u>

**Vreemd vermogen**
**Vreemd vermogen korte termijn**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>7.059</u>	<u>3.357</u>
	7.059	3.357
<b>Totaal vreemd vermogen korte termijn</b>	<u>7.059</u>	<u>3.357</u>
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<u>7.059</u>	<u>3.357</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u>387.218</u>	<u>392.642</u>

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten en Baten</b>			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	100	676	154
Opbrengsten levend geld	10.500	12.170	10.549
Door te zenden collecten en giften	3.000	968	205
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	900	228	-
<b>Totaal baten A</b>	<b>14.500</b>	<b>14.042</b>	<b>10.908</b>
<b>Uitgaven en Kosten</b>			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.500	1.023	976
Kosten beheer, administratie en archief	2.500	2.711	2.498
Rentelasten/bankkosten	1.000	1.043	463
Diaconaal werk plaatselijk	5.000	2.975	1.232
Diaconaal werk regionaal/landelijk	7.000	8.373	8.250
Diaconaal werk wereldwijd	4.500	6.075	4.150
Afdrachten door te zenden collecten en giften	3.000	968	205
<b>Totaal lasten A</b>	<b>24.500</b>	<b>23.168</b>	<b>17.774</b>
<b>Operationeel resultaat (A)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-9.126</b>	<b>-6.866</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
<b>Incidentele baten en lasten (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat verslagjaar (A+B)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-9.126</b>	<b>-6.866</b>
<b>Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
<b>Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve (D)</b>	<b>-10.000</b>	<b>-9.126</b>	<b>-6.866</b>



### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	2021
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten - lasten	-9.126	-6.866
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	-227	1.988
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.702	-1.601
	3.475	387
Kasstroom uit primaire activiteiten	-5.651	-6.479
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-5.651	-6.479
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties in de beleggingen	-209	208
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-209	208
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	-5.860	-6.271
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari	282.888	289.159
Mutatie geldmiddelen	-5.860	-6.271
Stand per 31 december	277.028	282.888

## **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.

### **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 rubriek 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 aan 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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Rente banken	-	0
CvK Collecten december t.b.v. Diaconie	1.062	758
CvK Verdeling collecten 2020 t.b.v. Diaconie	-	0
CvK Collecten november t.b.v. Diaconie	114	191
	1.176	949

##### Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
<b>Aandelen (fondsen)</b>				
Aandelen Oikocredit	-	104.476	104.476	104.267
	-	104.476	104.476	104.267

	2022	2021
<i>Aandelen Oikocredit</i>		
Stand per 1 januari	104.267	104.475
Mutaties	209	-208
Stand per 31 december	104.476	104.267

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2022	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige beleggingen</b>				
SKG Spaarcontracten 3,4% tot 1-1-2023	-	4.538	4.538	4.538
	-	4.538	4.538	4.538

	2022	2021
<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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Bankrekeningen</b>		
ABN Bank NL65 ABNA 0562 3468 99	-	0
ING Bank NL76 INGB 0000 3220 50 Zakelijke rekening	7.632	8.168
ING Bank NL76 INGB 0000 3220 50 Zakelijke Spaarrekening	91.180	90.091
Rabobank NL98 RABO 0326 3515 90 Zakelijke rekening	53.749	8.268
Rabobank NL84 RABO 3628 8225 72 BedrijfsSpaarRekening	99.967	76.366
Rabobank NL13 RABO 0153 3601 19 Beleggersrekening	0	75.000
Rabobank NL85 RABO 0373 5562 92	24.500	24.995
	<hr/>	<hr/>
	277.028	282.888

## Passiva

### Eigen vermogen

#### Eigen vermogen

	2022	2021
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	389.285	396.151
Mutatie via resultaatbestemming	-9.126	-6.866
Stand per 31 december	380.159	389.285

### Vreemd vermogen

#### Vreemd vermogen korte termijn

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
KKA jaarrekening	2.711	2.499
ING Bank 322.050 kosten december	-	0
Schaalcollecten kwartaal 4 t.b.v. Kerkrentmeesters	3.531	858
Doorzendcollecten 2019 Oikocredit	-	0
Rabobank 326.351.590 betaalrekening kosten december	-	0
CvK livestreaming Muziek is Geloven	-	0
Muziek is Geloven (MIG)	51	-
Donatie Burundi	766	-
	7.059	3.357

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

#### Opbrengsten en Baten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>			
Opbrengst overige beleggingen	100	154	154
Opbrengst uit aandelen- en obligatie(fondsen)	-	522	-
	100	676	154
 <b>Opbrengsten levend geld</b>			
<b>Opbrengsten levend geld</b>			
Collecten in kerkdiensten	9.500	8.142	7.907
Giften	500	1.730	1.225
Overige opbrengsten levend geld	500	2.298	1.417
	10.500	12.170	10.549
 <b>Door te zenden collecten en giften</b>			
<b>Door te zenden collecten en giften</b>			
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	1.000	777	205
Diaconale aard (wereldwijd)	2.000	191	-
	3.000	968	205
 <b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
<b>Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>			
Niet-kerkelijke subsidies	900	-	-
Bijdragen van andere niet-kerkelijke instellingen	-	228	-
	900	228	-

## Uitgaven en Kosten

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
<b>Verplichtingen/bijdragen aan andere organen</b>			
Afdrachten voor quotum	1.400	963	956
Overige bijdragen en contributies	100	60	20
	<u>1.500</u>	<u>1.023</u>	<u>976</u>
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
<b>Kosten beheer, administratie en archief</b>			
Jaarrekeningcontrole	2.500	2.711	2.498
	<u>2.500</u>	<u>2.711</u>	<u>2.498</u>
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
<b>Rentelasten/bankkosten</b>			
Bankkosten	1.000	1.043	463
	<u>1.000</u>	<u>1.043</u>	<u>463</u>
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
<b>Diaconaal werk plaatselijk</b>			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	1.500	2.088	700
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	3.500	887	532
	<u>5.000</u>	<u>2.975</u>	<u>1.232</u>
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
<b>Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	6.473	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	7.000	1.900	8.250
	<u>7.000</u>	<u>8.373</u>	<u>8.250</u>
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
<b>Diaconaal werk wereldwijd</b>			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	-	559	-
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	-	4.750	-
Overige bijdragen wereldwijd	4.500	766	4.150
	<u>4.500</u>	<u>6.075</u>	<u>4.150</u>





**Afdrachten door te zenden collecten en giften**

**Afdrachten door te zenden collecten en giften**

Diaconaal regionaal/landelijk

Diaconaal wereldwijd

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Diaconaal regionaal/landelijk	1.000	777	205
Diaconaal wereldwijd	2.000	191	-
	<u>3.000</u>	<u>968</u>	<u>205</u>