

Verkorte staat van baten en lasten 2017 met toelichting.

Onderstaande staat van baten en lasten van de **Protestantse Gemeente Voorhout** geeft via de kolom begroting inzicht in de begrote ontvangsten en de voorgenomen bestedingen in het verslagjaar **2017**. De kolom rekening geeft inzicht in de daadwerkelijk gerealiseerde ontvangsten en bestedingen.

Baten en Lasten	begroting 2017	rekening 2017	rekening 2016
baten			
Opbrengsten uit bezittingen	€ 74.850	€ 79.497	€ 78.895
Bijdragen gemeenteleden	€ 92.150	€ 97.798	€ 88.872
Subsidies en overige bijdragen van derden	€ -		
Baten begraafplaats	€ 12.697	€ 14.338	€ 13.297
Totaal baten	€ 179.697	€ 191.633	€ 181.064
lasten			
Bestedingen pastoraat (predikant en kerkelijk werkers)	€ 78.810	€ 76.188	€ 74.268
Bestedingen kerkdiensten, catechese en gemeentewerk	€ 8.950	€ 6.383	€ 7.418
Bijdragen aan andere organen binnen de kerk	€ 7.800	€ 7.167	€ 7.554
Lasten kerkelijke gebouwen (inclusief afschrijving)	€ 71.646	€ 88.774	€ 61.026
Vergoeding organisten	€ 1.800	€ 2.470	€ 1.300
Lasten beheer en administratie, bankkosten en rente	€ 6.353	€ 6.021	€ 4.246
Lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 4.338	€ 10.294	€ 14.121
Totaal lasten	€ 179.697	€ 197.297	€ 169.933
Resultaat (baten - lasten)	€ -	€ -5.664	€ 11.131

Toelichting op de Jaarrekening 2017

Samenvattend beeld

Het jaar 2017 is met een klein negatief resultaat afgesloten; dit bedrag is ten laste van de algemene reserve geboekt. In 2017 werden de meeste inkomsten boven begroting afgesloten. De opbrengst uit verhuur van onze kerkelijke gebouwen liet, door een actief verhuurbeleid, weer een stijging zien. De bijdragen van gemeenteleden liet in 2017 eveneens een stijging zien, niet alleen door de ontvangst van een legaat, maar ook door een licht gestegen reguliere kerkelijke bijdrage. Aan de uitgavenkant valt met name de aanzienlijk hogere lasten van onze gebouwen op, dit met name ten gevolge van de restauratie van de muur achter de preekstoel in de kerk. Door de uitvoering van de laatste fase van het groot onderhoud aan onze begraafplaats stegen ook de lasten van onze overige eigendommen.

Nadere toelichting baten en lasten rekeningen

Baten

Opbrengsten uit bezittingen. Een lagere huuropbrengst van ons kerkgebouw werd goedge maakt door extra overige inkomsten uit ons verenigingsgebouw/kerkelijk centrum. De al zeer beperkte rente inkomsten daalden verder. Per saldo stegen de opbrengsten uit bezittingen t.o.v. 2016 licht.

Bijdragen gemeenteleden. Door de ontvangst van een legaat, welke wij ontvingen van een overleden betrokken gemeentelid, namen de inkomsten sterk toe. De vrijwillige kerkelijke bijdragen lieten voor het eerst weer een beperkte stijging zien. De trend van de dalende kerkelijke bijdragen kon hiermee worden gestopt, maar ligt inmiddels wel 22% onder het niveau van 2010.

Baten begraafplaats. De opbrengsten begraafplaats hebben betrekking op de vrijval van de in 2017 en voorgaande jaren als vooruit ontvangen bedragen geboekte ontvangsten. De vrijval is afhankelijk van de duur van de betaalde grafrechten.

Lasten

Bestedingen pastoraat. Deze bestedingen worden voornamelijk bepaald door de afdrachten aan de centrale kas predikanten, waaruit het salaris van onze predikant wordt betaald. In 2017 zijn deze binnen het daarvoor geraamde budget gebleven.

Bestedingen kerkdiensten, catechese en gemeentewerk. Jaarlijks worden deze bestedingen ruim begroot. In 2017 zijn deze wederom binnen het budget gebleven.

Bijdragen aan andere organen binnen de kerk. Deze lasten omvatten zaken als verplichte bijdragen en afdrachten in het kader van het kerkrentmeesterlijk quotum en de solidariteitskas.

Lasten kerkelijke gebouwen (inclusief afschrijvingen). Het betreft hier alle kosten samenhangend met het beschikken over en het gebruik van onze gebouwen (kerkgebouw, het Boerhaavehuis/pastorie en het verenigingsgebouw De Verdieping), zoals afschrijving, incidenteel onderhoud, reservering groot onderhoud, energie, belasting, verzekering, etc.. In 2017 is de muur achter de preekstoel in de kerk gerestaureerd, waarvoor naast een bedrag van € 19.058,= t.l.v. de onderhoudsvoorziening, een bedrag van € 17.171,= direct als onderhoudskosten werd geboekt. Dit onder meer vanwege het feit dat de onderhoudsvoorziening voor een aantal van de uitgaven niet was bedoeld. Daarnaast werd een nieuwe aluminium grafbekisting aangeschaft welke in de onkosten is opgenomen. De afwijking t.o.v. de begroting werd voornamelijk door deze twee posten veroorzaakt.

Vergoeding organisten: De daadwerkelijke vergoedingen voor de organisten tijdens kerkdiensten.

Lasten beheer en administratie, bankkosten en rente. Alle kosten met betrekking tot het beheer en het voeren van de administratie over onze kerkelijke gemeente komen ten laste van deze post. Dat geldt ook voor de jaarlijkse bankkosten en verschuldigde rente op leningen. De in 2003 in het kader



van de bouw van ons kerkelijk centrum aangetrokken bancaire lening is in 2016 algeheel afgelost. Er resteert nog een, tegen een gematigde rentevergoeding, vanuit de diaconie verstrekte geldlening, welke is ontstaan bij de aankoop van de diaconie van een woonhuis welke op de plaats van ons huidige kerkelijk centrum stond.

Overige eigendommen en inventarissen. Op deze post worden de lasten van de begraafplaats en inventarissen in ons kerkelijk centrum (inclusief afschrijving) verantwoord. In 2017 is de laatste fase van het groot onderhoud aan de begraafplaats uitgevoerd. De uitgaven waren niet in de begroting opgenomen, maar de kerkenraad heeft hiervoor buiten de begroting om toestemming voor verleend.

**College van Kerkrentmeesters
Protestantse Gemeente Voorhout
18 september 2018**