

Bijlage bij het resultatenoverzicht 2021 van de Protestantse Gemeente te Voorhout

A. Algemene gegevens

Naam ANBI:	Protestantse gemeente te Voorhout
Telefoonnummer:	0252 - 232168
RSIN/Fiscaal nr:	824133134
KvK nummer:	76368211
Website adres	www.kleinekerk.nl
E-mail:	cvk@kleinekerk.nl
Adres:	Dr. Aletta Jacobslaan 1
Postcode:	2215 LD
Plaats:	Voorhout
Postadres:	Dr. Aletta Jacobslaan 1
Postcode:	2215 LD

De Protestantse gemeente te Voorhout is een geloofsgemeenschap die behoort tot de Protestantse Kerk in Nederland. In het statuut (kerkorde) van de Protestantse Kerk staat dit in ordinantie 2 artikel 1 als volgt omschreven "een gemeente is de gemeenschap, die geroepen, tot eenheid, getuigenis en dienst, samenkomt rondom Woord en sacramenten ". De Protestantse Gemeente Voorhout kenmerkt zich door pluriformiteit en telt ongeveer 760 leden.

Deze gemeente is een zelfstandig onderdeel als bedoeld in artikel 2 boek 2 Burgerlijk wetboek en bezit rechtspersoonlijkheid. Dit is ook vastgelegd in ordinantie 11 artikel 4 lid 1 van de kerkorde.

De kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland bevat o.m. bepalingen omtrent het bestuur, de financiën, toezicht en (tucht)rechtspraak die gelden voor de kerkleden, de gemeenten en andere onderdelen van deze kerk. Deze kerkorde is te vinden op de website van de landelijke kerk: [kerkorde Protestantse Kerk in Nederland](#).

De Protestantse Kerk in Nederland heeft van de Belastingdienst een groepsbeschikking ANBI gekregen. Dat wil zeggen dat de afzonderlijke gemeenten en andere instellingen die tot dit kerkgenootschap behoren zijn aangewezen als ANBI. Dit is ook van toepassing op de Protestantse gemeente te Voorhout.

B. Samenstelling bestuur.

Het bestuur van de kerkelijke gemeente ligt bij de kerkenraad en wordt gevormd door de ambtsdraggers van deze gemeente. In onze gemeente telt de kerkenraad 15 leden, die worden gekozen door en uit de leden van de kerkelijke gemeente. Regelmatig zijn er vacatures waardoor de werkelijke bezetting lager uitvalt.

Het College van kerkrentmeesters telt normaliter 4 leden en is verantwoordelijk voor het beheer van de financiële middelen en de gebouwen van de gemeente, met uitzondering van diaconale aangelegenheden. De kerkenraad is eindverantwoordelijk, wat tot uitdrukking komt in de goedkeuring van o.a. de begroting en de jaarrekening. Het college bestaat uit tenminste drie leden. Verder hebben zowel de kerkenraad als het college, door het toezicht op de vermogensrechtelijke

aangelegenheden, contact met het classicaal college voor de behandeling van beheerszaken. (Ordinantie 11, art. 6-9).

C. Doelstelling/visie.

De Protestantse Kerk verwoordt in de eerste hoofdstukken van de Kerkorde wat zij gelooft en belijdt. Dit vormt de basis van haar kerkstructuur, haar organisatie, haar kerkrecht, haar ledenadministratie, haar arbeidsvoorwaarden en haar financiën.

1 - De Protestantse Kerk in Nederland is overeenkomstig haar belijden gestalte van de ene heilige apostolische en katholieke of algemene christelijke Kerk die zich, delend in de aan Israël geschonken verwachting, uitstrekt naar de komst van het Koninkrijk van God.

2 - Levend uit Gods genade in Jezus Christus vervult de kerk de opdracht van haar Heer om het Woord te horen en te verkondigen.

3 - Betrokken in Gods toewending tot de wereld, belijdt de kerk in gehoorzaamheid aan de Heilige Schrift als enige bron en norm van de kerkelijke verkondiging en dienst, de drie-enige God, Vader, Zoon en Heilige Geest.

Zie verder: artikelen I t.m. IV van de kerkorde van de Protestantse Kerk “de roeping van kerk en gemeente”

D. Beleidsplan.

Het beleidsplan van de Protestantse Kerk kunt u vinden via deze link:

<https://www.protestantsekerk.nl/anbi-pkn/>

zoeken op beleidsplan 2021-2025 “de toekomst open tegemoet”

E. Beloningsbeleid.

De beloning van de predikant(en) van onze gemeente is geregeld in de ‘Generale regeling rechtspositie predikanten’. De beloning van de overige medewerkers in loondienst, zoals kerkelijk werkers, koster/beheerders, is geregeld in de ‘Arbeidsvoorwaardenregeling Protestantse kerk in Nederland’. De hierop betrekking hebbende regelingen vindt u via deze link:

[Generale Regelingen Protestantse Kerk in Nederland](#)

Leden van kerkenraden, colleges en commissies ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Alleen werkelijk gemaakte onkosten kunnen worden vergoed.

F. Verslag Activiteiten.

De kerkenraad heeft de algemene eindverantwoordelijkheid voor het in stand houden van een levende gemeente. Dat doet zij door zoveel mogelijk gemeenteleden in te schakelen bij het plaatselijk werk. Enkele taken zijn conform de kerkorde gedelegeerd naar afzonderlijke colleges, waaronder het College van Kerkrentmeesters en het College van Diakenen. Zij waken over de financiële slagkracht van de gemeente en leggen via een jaarverslag rekening en verantwoording af aan de kerkenraad.

Het jaar 2021 werd wederom in sterke mate beïnvloed door de Corona pandemie en de getroffen overheidsmaatregelen. Een deel van het jaar vonden er geen fysieke kerkdiensten plaats, danwel kon met maximaal 30 personen een kerkdienst worden bezocht. Alhoewel getracht is zoveel als mogelijk contact te onderhouden met de oudere leden binnen onze kerkelijke gemeente heeft dit toch de nodige impact gehad op de cohesie binnen onze kerkelijke gemeente.

Op onze website www.kleinekerk.nl vindt u nadere informatie over onze gemeente.

G. Voorgenomen bestedingen.

De verwachte bestedingen (begroting) sluiten als regel nauw aan bij de rekeningen over de voorgaande jaren. Het plaatselijk kerkenwerk (of kerk-zijn) vertoont normaliter een grote mate van continuïteit: de predikanten of andere werkers verrichten hun werkzaamheden, kerkdiensten worden gehouden en ook andere kerkelijke activiteiten vinden plaats. Onze begroting 2021 week wel af van dat beeld. Hierin kwam o.m. naar voren dat, vanwege onvoldoende inkomsten, de predikantsplaats zou worden teruggebracht van 100% naar 50%. Inmiddels is dat bijgesteld naar 60%, hetgeen u het uitgangspunt is geweest in de begroting 2022. Hiervoor wordt verwezen naar de separate opgave.

H. Verkorte staat van baten en lasten 2021 met toelichting.

Kerkgenootschappen en hun onderdelen zorgen in Nederland zelf voor de benodigde inkomsten voor hun activiteiten. Aan de kerkleden wordt elk jaar via de Actie Kerkbalans gevraagd om hun bijdrage voor het werk van de kerkelijke gemeente waartoe zij behoren. Soms bezit de kerkelijke gemeente ook nog enig vermogen in de vorm van woningen, landerijen of geldmiddelen. Soms is dit aan de gemeente nagelaten met een specifieke bestemming. De opbrengsten van dit vermogen worden aangewend voor het werk van de gemeente.

Kerken ontvangen geen overheidssubsidie in Nederland, behoudens voor de instandhouding van monumentale (kerk)gebouwen of een specifiek project. Een groot deel van de ontvangen inkomsten wordt besteed aan pastoraat, in de vorm van salarissen voor de predikant en eventuele kerkelijk werkers en aan de organisatie van kerkelijke activiteiten.

Daarnaast worden de ontvangen inkomsten ook besteed aan het in stand houden van de kerkelijke bezittingen, benodigd voor het houden van de kerkdiensten (zoals onderhoud, energie, belastingen en verzekeringen) en aan de kosten van de eigen organisatie (salaris kosten, eventueel overig personeel, vrijwilligers) en bijdragen voor het in stand houden van het landelijk werk.

Onder lasten van beheer zijn opgenomen de kosten voor administratie en beheer van de kerkelijke bezittingen.

Nadere toelichting

In het separaat bijgevoegde resultaat overzicht zijn de baten en lasten van onze kerkelijke gemeente opgenomen. De kolom begroting geeft inzicht in de begrote ontvangsten en de voorgenomen bestedingen voor 2022. De kolom rekening geeft inzicht in de daadwerkelijk gerealiseerde ontvangsten en bestedingen, in dit geval zowel van 2020 als van 2021.

Ook het afgelopen jaar was het voor kerkelijke gemeenten wederom een lastig jaar, zo ook voor onze gemeente. Door de Corona-maatregelen konden tijdens grote delen van het jaar slechts online kerkdiensten worden gehouden en stonden ontmoetingen met en tussen gemeenteleden sterk onder druk. Het kerkelijke werk in de gemeente was dan ook, mede door een structureel gebrek aan vrijwilligers, een lastige opgave. Daar kwam bij dat wij er in 2021 helaas nog niet in zijn geslaagd onze vacante predikantsplaats weer structureel in te vullen met een predikant(e). Gelukkig konden wij vanaf april 2021 wel Ds. Arlette Brabander voor gem. 12 uur per week als ambulant predikante verwelkomen, welke de predikantstaken fantastisch heeft waargenomen.

De door het jaar heen geldende Corona maatregelen hadden ook invloed op met name de inkomstenkant van onze kerkelijke gemeente en dan vooral op de inkomsten uit verhuur van ons kerkelijk centrum De Verdieping. Daarentegen bleven de ontvangsten levend geld goed op peil en werd ingaande 1 juli 2021 onze voormalige pastorie Het Boerhaavehuis aan derden verhuurd. Mede door de Corona maatregelen en het uitblijven van een structurele invulling van onze predikantsplaats konden kosten worden uitgespaard, waardoor er netto een overschot resteerde.

In het jaar 2021 zijn een aantal extra, maar wel noodzakelijke, dotaties aan de onderhoudsfondsen gedaan. Hiermee zijn wij beter voorbereid op de toekomst waarbij wij op lange termijn, door de

scheve opbouw van ons (actieve-) ledenbestand en daarmee ook de kerkelijke bijdrage, rekening houden met dalende inkomsten levend geld.

Opbrengst onroerende zaken:

De opbrengst was aanzienlijk hoger dan begroot, met name door de verhuur van Het Boerhaavehuis. De opbrengst van kerkelijk centrum De Verdieping lag weliswaar bijna 14% boven begroting, maar was nog wel ver verwijderd van de pré Corona cijfers. Ook de verhuur van ons kerkgebouw kwam met een overschrijding van 62% ruim boven begroting uit. Daarentegen misten wij de predikantsbijdrage voor de bewoning van de pastorie. Per saldo namen de inkomsten uit opbrengsten onroerend goed toe van € 20.415 naar € 35.118.

Opbrengsten levend geld:

De inkomsten levend geld lagen met een bedrag van € 93.202 licht boven de opbrengst ad € 92.509 in 2020. Onderscheidend daarin was wel de groei in kerkelijke bijdragen (begroot € 75.000, ontvangst 2021 € 79.251 t.o.v. € 75.485 in 2020). De collecteopbrengsten bleven, ondanks (of dankzij?) het gedeeltelijk slechts online uitzenden van onze kerkdiensten, op een verhoogd peil (€ 5.410 t.o.v. een begroting van € 3.750). Per saldo was de opbrengst van giften met een bedrag van € 1.580 hoger dan de begroting ad € 1.350.

Opbrengsten uit subsidies en bijdragen:

Hieronder wordt de ontvangen rijkssubsidie t.b.v. het onderhoud van ons kerkgebouw ad € 2.280/jaar geboekt (1^e jaar 2020 was met € 3.807 incidenteel hoger). De ontvangen subsidie wordt vervolgens toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening t.b.v. ons kerkgebouw.

Kosten kerkelijke gebouwen:

Hieronder vallen in 2021 de kosten van ons kerkgebouw en kerkelijk centrum De Verdieping. Onze voormalige pastorie Het Boerhaavehuis werd, vanwege verhuur aan derden, in 2021 overgeheveld van kerkelijke gebouwen naar het grootboek "kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen". Ondanks de overheveling van de kosten van Het Boerhaavehuis stegen de kosten van de kerkelijke gebouwen. Dit wordt m.n. veroorzaakt door een niet begrote toevoeging van € 25.000 aan een onderhoudsvoorziening t.b.v. de installaties en inventaris van De Verdieping. Gezien de ouderdom van de installaties en inventaris (bijna 18 jaar) was dit hard nodig. Voor ons kerkgebouw werd € 7.632 aan de onderhoudsvoorziening toegevoegd, bestaande uit de begrote dotatie ad € 5.882, aangevuld met in 2021 voor dit doel ontvangen schenkingen ad € 1.250 en een legaat ad € 500.

Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen:

Ingaande 2021 valt hier Het Boerhaavehuis onder. Voor Het Boerhaavehuis was een dotatie aan de onderhoudsvoorziening begroot van € 4.200, maar op basis van de in 2021 uitgevoerde herstel en onderhoud zal de komende 6-8 jaar aanzienlijk meer moeten worden gereserveerd. Wij hebben er voor geopteerd om de voor 2022 e.v. jaren begrote toevoeging aan de onderhoudsvoorziening ad € 15.000 per jaar reeds toe te passen in 2021.

Overige bebouwde eigendommen:

Betreft de winkels aan de Herenstraat te Voorhout.

Afschrijvingen:

Betreft afschrijving ad € 608 op de inventaris van De Verdieping. Hiermee is een einde gekomen aan inventarissen in de kerk en De Verdieping waarop nog kan worden afgeschreven.

Pastoraat:

Betreft de kosten van de predikantsvoorziening, incl. gastpredikanten. Vanwege het feit dat wij nog geen vaste predikant hebben vielen de aan de predikantsplaats verbonden kosten lager uit dan begroot, mede doordat onze ambulante predikante voor een beperkt aantal uren per week was aangesteld en nog geen verhuiskostenvergoeding voor een nieuwe predikant behoefde te worden betaald.

Incidentele baten:

Betreft opbrengst sponsoring paaskaars en verkoop oud meubilair e.d. voor € 513, herwaardering gebouwen ad € 7.026, de opbrengst ad € 4.555 van de actie voor de aanschaf van streaming apparatuur en een ontvangen legaat ad € 500, welke conform de wens aangewend wordt voor de instandhouding van ons kerkgebouw (extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening). Vanwege het tekort op de begraafplaats (zie hierna), per saldo dit jaar geen bate uit de begraafplaats.

Incidentele lasten:

Hieronder valt de éénmalige aanschaf van streaming apparatuur t.w.v. € 7.026 en het tekort op de exploitatie van de begraafplaats ad € 4.348.

Toevoeging bestemmingsreserves/-fondsen:

Hierin is opgenomen een toevoeging aan de herwaarderingsreserve van € 48.000 u.h.v. de hogere WOZ-waarde van Het Boerhaavehuis. Tevens een dotatie aan het bestemmingsfonds voor de aanschaf van streamingapparatuur.

Onttrekking bestemmingsreserves/-fondsen:

Er werd in totaliteit voor een bedrag van € 45.322 aan de bestemmingsreserves onttrokken. Enerzijds bedragen van € 10.000 resp. € 30.974 u.h.v. een onttrekking aan de herwaarderingsreserve vanwege de lagere WOZ-waardering van De Verdieping resp. winkels aan de Herenstraat. Tevens hierin opgenomen een tekort in de exploitatie van de begraafplaats t.w.v. € 4.348 (zie hierna). Aan de bestemmingsfondsen werd een bedrag van € 6.555 onttrokken om de streamingapparatuur te kunnen aankopen.

Begraafplaats:

De exploitatie van de begraafplaats is in een eigen overzicht opgenomen en komt in beperkte vorm in de kerkelijke resultaatrekening terug. Bij de exploitatie van de begraafplaats was er naast de in rekening gebrachte kosten voor het delven van graven e.d. ad € 7.226 sprake van een vrijval van eerder betaalde grafrechten en bijdragen voor onderhoud ad € 15.373. In 2021 is een urnenmuur en 5 urnengraven aangeschaft t.w.v. € 9.999, welke in tegenstelling tot de begroting alsnog in één keer als incidentele kostenpost t.l.v. het resultaat is gebracht. Dit omdat financiële ondersteuning van de kerkelijke uitgaven vanuit de exploitatie van de begraafplaats in 2021 niet noodzakelijk was en er derhalve binnen de exploitatie ruimte was voor extra lasten. Daarnaast hebben wij gemeend, net zoals in 2020, een bedrag van € 10.000 te doteren voor toekomstig onderhoud aan de begraafplaats. Deze fondsvorming achten wij noodzakelijk voor het moment dat de inkomsten van de begraafplaats gaan dalen en geen vrijwilligers meer gevonden kunnen worden voor het onderhoud van de begraafplaats. Door de aanschaf van de urnenmuur en graven en de dotatie aan de onderhoudsvoorziening was er sprake van een tekort in de exploitatie van € 4.348, welke ten laste van de algemene reserve werd gebracht.