

Besluitenlijst van de Kleine Synode van de Protestantse Kerk in Nederland gehouden op vrijdag 21 juni 2019

A) Benoemingen

- **Stichting Kerkelijk Geldbeheer**
 - o Mr. Drs. Ing. D. Duijzer te herbenoemen als lid van deze stichting
- **Protestants Diaconaal Krediet Nederland**
 - o Drs. J.A. Klop MBA te benoemen als bestuurder van PDKN
- **Beheercommissie Centrale Kas predikantstraktementen**
 - o Drs. A.J. Schaap te herbenoemen als lid van deze commissie;
 - o de heer A. van Toorn te herbenoemen als lid van deze commissie.

B) Besluitvoorstel inzake de jaarrekening 2018 van de Protestantse Stichting Diaconaal Vakantiewerk en de Protestantse Stichting Diaconaal Vakantiewerk Beheer (VA 19-07)

De kleine synode heeft kennisgenomen van:

1. Het jaarverslag 2018 en de jaarrekening 2018 van de Protestantse Stichting Diaconaal Vakantiewerk en de Protestantse stichting Diaconaal Vakantiewerk Beheer (hierna: 'PSDV' resp. 'PSDV Beheer'- VA 19-07), voorzien van een controleverklaring d.d. 24-04-2019 van Deloitte Accountants B.V.;
2. Het rapport van de commissie van rapport VA 19-07 d.d. 13-6-2019

De kleine synode overweegt:

1. PSDV en PSDV Beheer zijn stichtingen in de zin van de generale regeling stichtingen als bedoeld in ord. 11-27-3 van de kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland;
2. In de statuten van PSDV en PSDV Beheer is –conform het vereiste in de onder 1 vermelde generale regeling- bepaald, dat de jaarrekening van deze stichtingen aan de kleine synode ter goedkeuring dient te worden voorgelegd;
3. De jaarrekeningen geven een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 van beide stichtingen;
4. Blijkens de jaarrekeningen bedraagt:
 - van PSDV het balanstotaal € 626.392 en het eigen vermogen € 328.650 en
 - van PSDV Beheer het balanstotaal € 4.051.115 en het eigen vermogen € 3.832.192;
5. Het voordelig exploitatieresultaat van PSDV ad € 695.545 is toegevoegd aan de algemene reserve. Het nadelig exploitatieresultaat van PSDV Beheer ad € 680.399 is onttrokken aan de algemene reserve.

De kleine synode besluit:

1. De jaarrekeningen 2018 van PSDV en PSDV Beheer goed te keuren;
2. Het bestuur van PSDV en PSDV Beheer te dechargeren voor het in 2018 gevoerde beleid;
3. De Raad van Toezicht, de Raad van bestuur alsmede de medewerkers te danken voor het verrichte werk van PSDV en PSDV Beheer.

C) Besluitvoorstel inzake het Jaarverslag 2018 van de Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen en de Jaarrekening 2018 van de centrale kas predikantstraktementen (VA 19-06)

De kleine synode heeft kennisgenomen van:

1. Het Jaarverslag 2018 van de Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen en de Jaarrekening 2018 van de centrale kas voor de predikantstraktementen, zoals voorgelegd door de Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen;
2. De controleverklaring van Deloitte Accountants B.V. te Utrecht d.d. 24 april 2019;
3. Het rapport van de commissie van rapport VA 19-06 d.d. 3-6-2019

De kleine synode overweegt:

1. De Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen doet - ingevolge het bepaalde in artikel 2-3 van de generale regeling rechtspositie predikanten - jaarlijks verslag van haar werkzaamheden aan de kleine synode;
2. De jaarrekening van de centrale Kas voor de predikantstraktementen wordt - conform het bepaalde in artikel 2-3 van voornoemde generale regeling - ter goedkeuring voorgelegd aan de kleine synode;
3. De jaarrekening 2018 geeft een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018;
4. Het balanstotaal bedraagt € 17.772.529 (was € 16.397.545 in 2017) en het eigen vermogen € 8.850.062 (was € 6.728.790 in 2017);
5. Van het voordelig exploitatiesaldo ad € 2.121.272 is € 2.119.162 toegevoegd aan de Bestemmingsreserve restitutie bijdragen en is € 2.110 toegevoegd aan de Algemene Reserve.

De kleine synode besluit:

1. Het Jaarverslag 2018 van de Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen en de Jaarrekening 2018 van de centrale kas voor de predikantstraktementen goed te keuren;
2. De Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen te dechargeren voor het in 2018 gevoerde beleid;
3. De Beheercommissie centrale kas predikantstraktementen alsmede de Dienstenorganisatie te danken voor het verrichte werk.

D) Besluitvoorstel inzake het Jaarverslag 2018 van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer (VA 19-01)

De kleine synode heeft kennisgenomen van:

1. Het jaarverslag 2018 van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer (VA 19-01) voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring d.d. 15 april 2019 van Ernst & Young Accountants;
2. Het rapport van de commissie van rapport VA 19-01 d.d. 3-6-2019

De kleine synode overweegt:

1. De Stichting Kerkelijk Geldbeheer is een stichting in de zin van de Generale regeling stichtingen als bedoeld in ordinantie 11-27 van de kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland;
2. In de statuten van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer is - conform art. 3 generale regeling - bepaald, dat de jaarrekening van deze stichting aan de kleine synode ter goedkeuring dient te worden voorgelegd;
3. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018;
4. Het balanstotaal van de Stichting bedraagt € 441.042.000,-- en het eigen vermogen € 29.953.000,--
5. Het voordelig netto exploitatieresultaat ad € 1.536.000,-- is geheel toegevoegd aan het eigen vermogen.

De kleine synode besluit:

1. De jaarrekening 2018 van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer goed te keuren;
2. Het bestuur van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer te dechargeren voor het in 2018 gevoerde beleid;
3. Het bestuur van de Stichting Kerkelijk Geldbeheer alsmede de directie en medewerkers te danken voor het verrichte werk.

E) Besluitvoorstel inzake het Jaarverslag 2018 van Protestants Diaconaal Krediet Nederland (PDKN) VA 19-02

De kleine synode heeft kennisgenomen van:

1. Het jaarverslag 2018 van de Protestants Diaconaal Krediet Nederland (VA 19-02) voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring d.d. 12 april 2019 van Ernst & Young Accountants;
2. Het rapport van de commissie van rapport VA 19-02 d.d. 5-6-2019

De kleine synode overweegt:

1. Protestants Diaconaal Krediet Nederland is een stichting in de zin van de generale regeling stichtingen als bedoeld in ordinantie 11-27 van de kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland;
2. In de statuten van de Stichting is - conform art. 3 generale regeling - bepaald, dat de jaarrekening van deze stichting aan de kleine synode ter goedkeuring dient te worden voorgelegd;
3. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018;
4. Het balans totaal van de Stichting bedraagt € 12.425.000,-- en het eigen vermogen € 276.000,--;
5. Het voordelig exploitatieresultaat ad € 35.000,-- is geheel toegevoegd aan het eigen vermogen.

De kleine synode besluit:

1. De jaarrekening 2018 van Protestants Diaconaal Krediet Nederland goed te keuren;
2. Het bestuur van Protestants Diaconaal Krediet Nederland te dechargeren voor het in 2018 gevoerde beleid;
3. Het bestuur van Protestants Diaconaal Krediet Nederland alsmede de directie en medewerkers te danken voor het verrichte werk.

F) Besluitvoorstel inzake de jaarrekeningen 2018 van de Protestantse Kerk in Nederland en van Kerk in Actie ten behoeve van de Kleine Synode op 21 juni 2019

De kleine synode heeft kennisgenomen van:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening over het boekjaar 2018 van de Protestantse Kerk in Nederland, voorzien van een goedkeurende controleverklaring, en uitgebracht door het bestuur van de dienstenorganisatie d.d. 13 mei 2019 (VA 19-03);
2. Het publieksverslag, waarin opgenomen de verkorte jaarrekening over het boekjaar 2018, van Kerk in Actie, voorzien van een goedkeurende controleverklaring, en uitgebracht door het bestuur van de dienstenorganisatie d.d. 13 mei 2019 (VA 19-04);
3. Het rapport van de commissie van rapport VA d.d. 05-06-2019

De kleine synode overweegt ten aanzien van de jaarrekening 2018 van de Protestantse Kerk in Nederland:

1. De jaarrekening over het boekjaar 2018 van de Protestantse Kerk in Nederland omvat het werk van de dienstenorganisatie inclusief het werk van Kerk in Actie;
2. Mede met het oog op het keurmerk van het Centraal Bureau Fondsenwerving is voor het werk van Kerk in Actie een publieksverslag opgesteld;
3. De jaarrekening 2018 is opgesteld volgens de Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen;
4. Het balanstotaal over het boekjaar 2018 eindigt met een bedrag van € 128.175.000, waarvan als eigen vermogen (reserves en fondsen) € 112.404.000 kan worden beschouwd;
5. De staat van baten en lasten over het boekjaar 2018 sluit met een toevoeging van € 280.000 aan de continuïteitsreserve;
6. De continuïteitsreserve bedraagt per 31 december 2018 € 17.867.000; hetgeen uitkomt op 63% van de norm, die naar aanleiding van de in oktober 2017 gehouden risico workshop door het bestuur vanaf 2017 is aangescherpt.
De in de jaarrekening te hanteren norm is vanaf verslagjaar 2017 gesteld op basis van de vastgestelde begroting voor het volgende jaar van:
 - a. een jaarlast van de personele verplichtingen incl. overige personele kosten;
 - b. een jaarlast voor apparaatskosten (huisvesting, kantoor- en overige bureaunkosten);
 - c. een opslag van € 4 mln. conform de gehouden risicometing/-weging.Hiermee valt het percentage binnen de bandbreedte van deze reserve, die blijft gehandhaafd op minimaal 33% en maximaal 67%.
7. De jaarrekening van de Protestantse Kerk gaat vooraf aan de reeds opgestelde en door accountant van een goedkeurende verklaring voorziene geconsolideerde jaarrekening van de Kerk, waarin deze jaarrekening en de consolidatie met alle verbonden rechtspersonen is verwerkt.

De kleine synode overweegt ten aanzien van het publieksverslag 2018 van Kerk in Actie:

1. De in het publieksverslag opgenomen verkorte jaarrekening over het boekjaar 2018 van Kerk in Actie is eveneens opgesteld volgens de Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen;
2. Het balanstotaal over het boekjaar 2018 bedraagt € 29.731.000; het eigen vermogen van Kerk in Actie per 31 december 2018 bedraagt € 26.961.000, waarvan ten behoeve van revolving funds Kerk in Actie een bedrag van € 22.790.000 beschikbaar is en aan specifieke noodhulpfondsen € 4.171.000.
3. De staat van baten en lasten over het boekjaar 2018 sluit per saldo met een resultaat ter grootte van € 3.567.000, waarbij € 2.743.000 is toegevoegd aan bestemmingsreserves (revolving funds) van Kerk in Actie en een bedrag van € 824.000 is toegevoegd aan bestemmingsfondsen (met name noodhulpfondsen) van Kerk in Actie.

De kleine synode besluit:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening over het boekjaar 2018 van de Protestantse Kerk in Nederland vast te stellen;
2. Het publieksverslag, waarin opgenomen de jaarrekening over het boekjaar 2018 van Kerk in Actie vast te stellen;
3. Het bestuur van de dienstenorganisatie decharge te verlenen voor het gevoerde financieel beheer over het boekjaar 2018 en het bestuur, de directie en de betrokken medewerk(st)ers van de dienstenorganisatie te bedanken voor het werk dat ten grondslag heeft gelegen aan deze jaarrekeningen over het boekjaar 2018.

G) Besluitvoorstel inzake de geconsolideerde jaarrekening 2018 van de Protestantse Kerk in Nederland ten behoeve van de Kleine Synode op 21 juni 2019 (VA 19-05)

De kleine synode heeft kennisgenomen van:

1. De geconsolideerde Jaarrekening over het boekjaar 2018 van de Protestantse Kerk in Nederland, uitgebracht door het bestuur van de dienstenorganisatie d.d. 13 mei 2019 (VA 19-05);
2. De controleverklaring d.d. 13 mei 2019 van Deloitte Accountants B.V.;
3. Het rapport van de commissie van rapport VA d.d. 05-06-2019

De kleine synode overweegt:

1. De geconsolideerde jaarrekening geeft de (kleine) synode van de Protestantse Kerk in Nederland het totale financiële inzicht van de aanwezige vermogens en resultaten van de verschillende, in de consolidatiekring opgenomen, instellingen;
2. De (inhoudelijke) behandeling van de jaarverslagen en jaarrekeningen van de afzonderlijke instellingen vindt separaat plaats in de kleine synode;
3. Het balanstotaal bedraagt € 586.711.000 en het eigen vermogen, bestaande uit reserves en fondsen, € 155.945.000;
4. Van het totaal voordelig exploitatiesaldo ad € 1.514.000 is € 663.000 toegevoegd aan algemene en bestemmingsreserves en € 851.000 toegevoegd aan bestemmingsfondsen.

De kleine synode besluit:

1. De geconsolideerde jaarrekening over het boekjaar 2018 van de Protestantse Kerk in Nederland vast te stellen.
2. Allen die hebben bijgedragen aan het tot stand komen van deze geconsolideerde jaarrekening te danken voor hun inzet.

H Besluit inzake vestiging recht van opstal Nieuwe Hydepark en Oranjerie (VA 19-08)

De kleine synode heeft kennisgenomen van:

1. De brief van het moderamen d.d. 5-6-2019
2. Het advies van het bestuur van de dienstenorganisatie;
3. Het rapport van de Commissie van Rapport VA d.d. 17-6-2019

De kleine synode overweegt:

1. Teneinde de BTW die over de bouw en restauratie van de panden 'Nieuw Hydepark' respectievelijk 'De Oranjerie' in rekening is gebracht te kunnen aftrekken heeft de kleine synode in 2013 de Protestantse Stichting Hydepark Beheer (PSHB) opgericht, die als opdrachtgever voor de bouwactiviteiten heeft opgetreden;
2. Om dit doel te bereiken is nu afrondend nodig dat een recht van opstal wordt gevestigd met betrekking tot deze panden ten behoeve van PSHB;
3. Voor het vestigen van dit recht van opstal is krachtens art. 6.5 van het directiestatuut (als bedoeld in GR 8-8) een voorafgaande goedkeuring van de kleine synode nodig;
4. Het is wenselijk dat ter meerdere zekerheid voor de leningen die de kerk aan de PSHB heeft verstrekt een recht van hypotheek door PSHB aan de kerk wordt verleend.

De kleine synode besluit:

1. goedkeuring te verlenen aan het vestigen van een recht van opstal door de kerk aan PSHB met betrekking tot de panden Nieuw Hydepark en De Oranjerie;
2. het moderamen op te dragen het bestuur van de dienstenorganisatie te verzoeken met PSHB te regelen, dat er een recht van hypotheek door PSHB aan de kerk wordt verleend op de zaken, waarop het opstalrecht wordt gevestigd;
3. allen te danken die bij de voorbereiding van deze besluiten betrokken zijn geweest.