

Jaarrekening 2014 van de VKB

Aan de leden van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer
in de Protestantse Kerk in Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De in het maandblad "Kerkbeheer" opgenomen samengevatte jaarrekening, bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten met bijhorende toelichting, zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland te Dordrecht per 9 februari 2015.

Wij hebben een goedgekeurd oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 9 februari 2015.

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken van de gecontroleerde jaarrekening van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland te Dordrecht.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van een samenvatting van de gecontroleerde jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de samengevatte jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands Recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810, "Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten".

BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (na resultaatsbestemming)

Activa	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	36.956	6.331
Materiële vaste activa	4.620	7.209
Financiële vaste activa	9.895	9.895
	<u>51.470</u>	<u>23.435</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	10.071	11.326
Vorderingen	243.248	136.948
Kas- en banksaldi	240.985	384.225
	<u>494.303</u>	<u>532.498</u>
	545.774	555.933
	=====	=====
Passiva	31.12.2014	31.12.2013
	€	€
ALGEMENE RESERVE	366.028	392.837
BESTEMMINGSRESERVE		
VOORZIENINGEN	3.200	9.673
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen	47.670	52.350
Crediteuren	128.878	101.072
	<u>176.548</u>	<u>153.425</u>
	545.774	555.933
	=====	=====

Oordeel

Naar ons oordeel is de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland te Dordrecht in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Was getekend,

Sliedrecht, 9 februari 2015

WITH accountants B.V.
P. Alblas RA

REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2014

Netto omzet	Rekening 2014 €	Begroting 2014 €	Rekening 2013 €
Contributie	329.565	326.000	324.968
Kerkbalans	230.819	330.000	281.951
Kerkbeheer	94.269	100.000	99.112
Oorkonden/Insignes	47.101	57.000	48.004
Overige publicaties/diensten	8.042	10.000	13.593
Vergoeding verzekeringen	28.345	30.000	30.351
Overig omzet	34.436	24.000	25.932
Totaal netto omzet	772.577	877.000	823.911
Af: Inkoopkosten			
Kerkbalans	115.093	140.000	147.201
Kerkbeheer	68.152	70.000	81.221
Oorkonden/insignes	21.072	28.000	23.902
Overige publicaties/diensten	5.232	4.000	12.680
Totaal inkoopkosten	209.549	242.000	265.004
Bruto marge	563.028	635.000	558.907
Af: Overige kosten			
Salarissen	377.315	344.000	348.184
Bestuurskosten	82.755	80.000	64.966
Huisvestingskosten	62.719	59.000	57.001
Apparaatskosten	57.612	105.000	67.344
Bankkosten	1.487	1.000	1.377
Afschrijvingen	11.797	6.000	6.221
Totaal overige kosten	593.686	595.000	545.092
Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening	-30.658	40.000	13.815
Rente	4.863	3.000	5.664
Bijzondere baten	14.410	0	0
Bijzondere lasten	15.425	0	8.691
Totaal bijzondere baten/ lasten	-1.015	0	-8.691
Netto resultaat	-26.809	43.000	10.788

■ Verslag van het bestuur

Over het boekjaar 2014 behaalde de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland een negatief resultaat van € 26.809. Dit is minder dan in 2013 (toen was het resultaat € 10.787 positief) en aanzienlijk minder dan begroot. Vastgesteld moet worden dat de baten van Kerkbalans in de begroting veel te optimistisch zijn ingeschat. Het verminderde resultaat is toe te schrijven aan de lagere marge op Kerkbalans (€ 18.000 minder dan in 2013) en gestegen personeelskosten als gevolg van het inschakelen van een nieuwe, extra collega (effect in 2014 ca € 28.000). Het nadelig resultaat is ten laste gebracht van de algemene reserve.

Toelichting op de balans

De balans 31-12-2014 wijkt vooral af van 2013 in de vorderingen; vanwege vertragingen in de facturatie van Kerkbalans was een belangrijk deel van de facturen voor de jaarwisseling nog niet voldaan. De kas- en banksaldi zijn hierdoor, én door het negatieve resultaat, aanmerkelijk lager dan in 2013. De immateriële kantoorinventaris steeg vanwege een investering in software (website, webshop en ICT-platform) ten bedrage van bijna € 40.000.

Toelichting op de rekening van baten en lasten

Netto baten

- De contributie is licht hoger dan begroot.
- De omzet Kerkbalans is aanmerkelijk lager dan vorig jaar. Belangrijke reden is het vervallen van de Inspiratiekrant (effect ruim € 20.000); daarnaast moeten we rekening houden met een trendmatige daling die op dit moment zo'n 10 % per jaar bedraagt.
- De opbrengst van Kerkbeheer daalt licht ten opzichte van 2013, door terugloop van abonnementen en advertentieinkomsten.
- Oorkondes/insignes stabiliseren in baten.
- Opbrengst van overige publicaties is gedaald, belangrijkste oorzaak is de verkoop van het

boek van Regnerus Steensma in 2013. Tevens zijn er weinig nieuwe publicaties geweest.

- De verzekeringsvergoeding daalt licht ten opzichte van 2013.
- De overige baten zijn gestegen, vanwege een subsidie voor de masterclasses Kansen voor Kerken, en extra vergoedingen van standhouders op het VKB congres.

Inkoopkosten

De inkoopkosten zijn verhoudingsgewijs sterker gedaald dan de baten, zodat de marge zich positief heeft ontwikkeld (ruim € 4.000 meer dan in 2013).

Overige kosten

Personeelskosten zijn hoger dan vorig jaar vanwege de nieuw aangetrokken bureausecretaresse. De bestuurskosten zijn ongeveer conform begroting maar aanmerkelijk hoger dan vorig jaar (onder meer door kosten bijzondere bijeenkomsten). De apparaatskosten zijn veel lager dan begroot, onder meer doordat bovengenoemde ICT-investering tot aanmerkelijk lagere onderhoudskosten en softwarelicenties leidt. De bijzondere lasten betreffen de kosten van een inbraak (vergoed door de verzekering, vandaar de bijzondere baten), transitiekosten van een externe adviseur, en een naheffing van servicekosten over de jaren 2011 t/m 2013.

Vooruitblik 2015

De begroting 2015 is voorlopig vastgesteld in de vergadering van het hoofdbestuur op 13 december 2014 maar zal onder meer op basis van deze jaarrekening op onderdelen worden bijgesteld, opnieuw worden besproken in de vergadering van het hoofdbestuur op 21 februari 2015. De definitieve begroting zal worden gepubliceerd in het maartnummer 2015 van Kerkbeheer en besproken in de Algemene Vergadering van 18 april 2015, waarin tevens de hoogte van de contributie voor het jaar 2015 zal worden vastgesteld.

Activiteiten van de Vereniging

Voor een activiteitenbeschrijving wordt verwezen naar het jaarverslag van de vereniging zoals gepubli-

ceerd in het maartnummer 2015 van Kerkbeheer.

Bestuursamenstelling

De Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer is werkzaam ten behoeve van de kerkrentmeesters in de Protestantse Kerk in Nederland. De VKB kent een decentrale organisatie met een bestuur dat is opgebouwd vanuit besturen van provinciale afdelingen, die een afvaardiging in het hoofdbestuur aanwijzen. Het hoofdbestuur bestond aan het einde van het verslagjaar uit 19 personen; naast de afdelingsvertegenwoordiging worden tevens personen op basis van specifieke deskundigheden uitgenodigd in het HB zitting te nemen. Er is een dagelijks bestuur

dat vooral als taak heeft de agenda van het hoofdbestuur voor te bereiden. Per 31 december van het verslagjaar fungeert als voorzitter mr P.A. de Lange, als secretaris dhr. W.G. Roseboom en als penningmeester Drs. H. van der Burg. Het bestuur wordt ondersteund door een compact bureau in Dordrecht met een bezetting van 5,8 FTE per 31 december 2014. De directie wordt gevormd door dhr. H.L. Roth (directeur) en drs. E. van Rijssen MBA (adjunct directeur).

Dordrecht, 10 februari 2015

Mr. P.A. de Lange, voorzitter
Drs. H. van der Burg,
penningmeester

■ Voorstel contributie 2015

Het bestuur van de VKB stelt voor om de contributie in 2015 te verhogen met afgerond 10%. Deze stijging is niet voldoende om het voor 2015 geraamde tekort te dekken; het resterende tekort wordt veroorzaakt door incidentele kosten. Wel verwacht het bestuur om met deze maatregel een evenwicht te bereiken tussen inkomsten en uitgaven voor de komende jaren. Verwezen wordt naar het hiernaast/onder afgedrukte contributievoorstel voor 2015.

Iedental gemeente	contributie 2014	voorstel 2015
tot 500	€ 135	€ 149
tot 1000	€ 194	€ 213
tot 2000	€ 252	€ 277
tot 3000	€ 310	€ 341
tot 4000	€ 369	€ 406
tot 5000	€ 422	€ 464
vanaf 5000	€ 481	€ 529

Kalender voor kerkrentmeesters



Voor de colleges van kerkrentmeesters is het van belang in de komende maanden o.m. aan de volgende zaken aandacht te besteden.

Maart:

- Bedanken van de gemeenteleden voor de toegezegde bijdrage voor Kerkbalans in de vorm van een publicatie in het kerkblad en daarbij een overzicht geven van de eerste meer definitieve resultaten van de actie Kerkbalans.
- Inzenden van de inlichtingenstaat van de actie Kerkbalans 2015 aan de Raad voor de Plaatselijke Geldwerving (postbus 176, 3300 AD Dordrecht).
- Bespreking van de cijfers van de voorlopige jaarrekening 2014 in het college van kerkrentmeesters.
- Uiterlijk 31 maart 2015 eventueel instandhoudingssubsidie aanvragen bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed.
- Betaling Maandnota.