



VERENIGING VOOR
KERKRENTMEESTERLIJK
BEHEER IN DE PKN

JAARREKENING '2019'

1-1-2019 t/m 31-3-2020

Van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer
in de Protestantse kerk in Nederland

Inhoudsopgave

Verslag van bestuur 2019	pag. 2
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	pag. 5
Jaarrekening	
I. Balans per 31 maart 2020	pag. 7
II. Staat van baten en lasten over 2019	pag. 9
III. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	pag. 10
Overige gegevens:	
IV. Afschrijving kantoorinventaris	pag. 17
Begroting 2020	pag. 18
Ondertekeningspagina	pag. 19

Verslag van het bestuur 2019

Doelstelling en activiteiten van de VKB

De VKB heet volledig de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland. De VKB is statutair gevestigd in Dordrecht en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40322114. De VKB is een vereniging waarvan plaatselijke gemeenten binnen de Protestantse Kerk in Nederland lid kunnen worden via hun colleges van kerkrentmeesters.

Een college van kerkrentmeesters is belast met het behartigen van de zogeheten vermogensrechtelijke aangelegenheden van niet-diaconale aard van de plaatselijke kerkelijke gemeente. Dat wil zeggen dat een college van kerkrentmeesters financiële zaken, geldwerving, gebouwenbeheer, ledenadministratie, archiefbeheer, facilitaire en technische zaken, de werkgeversfunctie e.d. onder zijn hoede heeft.

De VKB ontplooit activiteiten ter ondersteuning van de plaatselijke kerkrentmeesters. Het gaat om belangenbehartiging, dienstverlening aan colleges van kerkrentmeesters en het zijn van een kennisinstituut op het gebied van kerkbeheer.

Bestuurssamenstelling

De VKB kent een decentrale organisatie. Er bestaan negen afdelingen met een eigen bestuur, die zelf activiteiten ontplooiën (zoals cursussen en avonden in verband met voorlichting en deskundigheidsbevordering). Landelijk wordt de VKB bestuurd door een bestuur van zeven leden. Dit bestuur wordt benoemd door en is verantwoording schuldig aan de ledenraad, die bestaat uit drie leden per afdeling (gezamenlijk dus 27 personen).

De bestuursleden zijn onbezoldigd. Op pagina 19 van dit document vindt u de samenstelling van het bestuur (ondertekeningspagina). Het bestuur kent een aantal commissies die op deelterreinen actief zijn, zoals 'begraafplaatsen', 'gebouwen & monumenten', 'orgelzaken', en 'mensen'. De ledenraad kent een auditcommissie 'financiën VKB'.

Bureau in Dordrecht

De VKB heeft ter ondersteuning van de vereniging en ten dienste van de belangenbehartiging en de dienstverlening aan kerkrentmeesters een bureau, gevestigd in Dordrecht. Begin 2019 waren er 8 betaalde mensen in dienst, samen goed voor 5,22 fte. Per 1 november 2019 heeft een medewerker de VKB verlaten. Formatie-uren en taken zijn herverdeeld. De formatie is nu gekomen op 5,28 fte, verdeeld over 7 betaalde medewerkers. Daarnaast is er 1 onbezoldigde medewerker verbonden aan het bureau (0,2 fte). De dagelijkse leiding is in handen van een directeur, drs. J.M. Aarnoudse. Voor haar personeel volgt de VKB de arbeidsvoorwaardenregeling voor kerkelijke medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland, waaraan vanaf 2005 is toegevoegd een 13^e maand ter verevening van verschillen bij het ontstaan tot VKB tussen 'gereformeerd' en 'hervormd'.

Activiteiten

Voor een actuele beschrijving van activiteiten wordt verwezen naar het jaarverslag 2019 van de vereniging VKB, dat aan de ledenraad zal worden uitgebracht. Wegens de coronacrisis en de maatregelen die daarmee in verband door de overheid werden getroffen is een vergadering van de ledenraad uitgesteld tot 12 september 2020. Het jaarverslag 2019 zal in de loop van augustus op de website van de VKB worden gepubliceerd. Ook overige informatie over de VKB, vereniging en bureau, kunt u vinden op de website van de VKB: www.kerkrentmeester.nl.

In 2019 bedroeg het aantal geregistreerde inhoudelijke vragen, die tot advies of begeleiding leidden, 397. Dit is iets meer dan het jaar daarvoor. Door de forse uitbouw van de website, met name de toename van de informatie in de zogeheten 'kennisbank' is een flinke toename in het

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

(terugkerende) website bezoek waar te nemen. Steeds meer wordt onze website gevonden als eerste vraagbaak voor kerkrentmeesterlijke vragen. Ook werd in 2019 het netwerk van partners verder uitgebouwd, zichtbaar op de website, dat nu meer dan veertig bedrijven en organisaties omvat.

In 2019 werden 349 onderscheidingen geleverd, ter uitreiking door colleges van kerkrentmeesters of kerkenraden.

In 2019 werden ongeveer 40 bestuurs- en commissievergaderingen door het bureau van de VKB gefaciliteerd (reserveringen, secretariaat). Ook voor de Federatie van Diaconieën (FvD), Raad voor de Plaatselijke Geldwerving (RPG), Interkerkelijke Commissie Geldwerving (ICG) en Stichting Stormbrand verzorgt het VKB bureau secretariële en administratieve ondersteuning. Tegen het einde van het verlengde boekjaar zijn deze activiteiten vanwege de coronacrisis grotendeels stil gevallen.

In 2017 werd het VKB-magazine 'Kerkbeheer' grondig vernieuwd. Er werden in 2019 10 nummers vol kerkrentmeesterlijke informatie en verenigingsnieuws geproduceerd, die hun weg vonden naar ongeveer 5000 abonnees. Daarnaast ontvangen al onze relaties met een e-mailadres tenminste één keer per maand een digitale nieuwsbrief.

De afdelingen organiseerden in 2019 hun jaarvergaderingen en hun thema-avonden, vaak verspreid over meerdere avonden in hun provincies. Ook zijn er - mede ondersteund door het VKB-bureau - in 2019 veel cursussen voor beginnende kerkrentmeesters georganiseerd. Een nieuwe Handleiding en een nieuwe uitgave van het boekje 'Ruimte' werden gerealiseerd.

Belangrijk voor het bureau is de - na grondige voorbereiding - in het verlengde boekjaar 2019 ingezette transitie naar nieuwe ICT-platforms, vanwege de expiratie van Magento 1.9. In samenwerking met Xsarus en Nedbase is er begin 2020 een start gemaakt met uitvoering, waarbij gewerkt wordt op basis van Dynamics en Wordpress.

Toelichting op de financiële positie en resultaten

Op de ledenvergadering van 11 mei 2019 is besloten om het boekjaar met ingang van 2020 te laten lopen van 1 april tot en met 31 maart. Daarom loopt het boekjaar 2019 nu tot en met 31 maart 2020. De jaarrekening over het boekjaar 2019 van de VKB laat een positief saldo zien van € 43.935. Het positief saldo is groter dan begroot. Dat heeft met name te maken met de meevallende uitgaven op de punten inkoopkosten, huisvesting, bestuur & vereniging en apparaatskosten, terwijl de inkomsten redelijk op peil bleven. Het voor 2017 en 2018 nog uitzonderlijke geachte resultaat op de 'onderscheidingen' kon in 2019 nagenoeg worden geëvenaard. Ten aanzien van huisvesting wisten wij eind 2018 niet hoe het precies ging verlopen, gezien het gebruik van het nieuwe kantoor. Wat betreft de posten Kerkbalans: zowel bij de baten als bij de inkoopkosten zijn deze lager dan begroot. De afkalving gaat gestaag door, overigens niet in het aantal klanten, maar wel in de volumes. De relatieve marge op de verkoop wordt echter redelijk in stand gehouden, terwijl het absolute bedrag dat er op wordt overgehouden steeds kleiner wordt. Tegelijk blijft het een waardevolle dienstverlening die door onze klanten (leden en niet-leden, te weten parochies en bisdommen van RKK en OKK) op prijs wordt gesteld. Ten aanzien van de opbrengst Kerkbeheer moet gemeld worden dat op grond van communicatie met de Belastingdienst in 2019 het bestuur na ingewonnen advies een besluit heeft genomen inzake de verrekening van de BTW, dat noodzakelijker wijs heeft geleid tot een hogere afdracht.

Reserveringsbeleid en continuïteitsreserve

In 2016 heeft het hoofdbestuur een nieuw reserveringsbeleid vastgesteld dat als doel stelt om vanaf 2017 in drie jaar een continuïteitsreserve van toen € 300.000,- op te bouwen (geïndexeerd eind 2019: € 311.100,-). Deze doelstelling is reeds dit jaar gerealiseerd. Ondertussen wordt er ook een bestemmingsreserve opgebouwd voor softwarevernieuwing in 2020/2021, die een totaal aan noodzakelijke investeringen zal belopen van ongeveer € 150.000,-. In 2019 is duidelijk geworden dat de VKB zelf een groter deel van de kosten voor de ontwikkeling van PAKBit vanaf 2020 (het programma ter facilitering en stimulering van pro-actief kerkbeheer) voor haar rekening zal

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

moeten nemen, waarvan de definitieve kosten en finale financiering pas in de loop van 2020 en 2021 helder zullen worden. Dit rechtvaardigt echter wel de vorming van een bestemmingsreserve.

In 2017 werd besloten om vanaf 2018 (mits het resultaat het toelaat) een bestemmingsreserve op te bouwen ten behoeve van de viering van het honderdjarig bestaan van de vereniging in 2020. De vereniging heeft geen beleggingen in risicodragende vermogenstitels.

Ambitie 2020

Ten aanzien van 2020 is te melden dat vanuit het beleidsplan 2018-2022, gekoppeld aan de in 2018 en 2019 gerealiseerde wijziging in de bestuursstructuur (nu: kleiner bestuur en ledenraad) er een forse ambitie was om drie VKB onderdelen verder te gaan ontwikkelen: VKB-Kerkbeheer-Advies, VKB-Kerkbeheer-Onderzoek en VKB-Kerkbeheer-Academie. Gepaard aan het feit dat de VKB in 2020 honderd jaar bestaat, was er een stevig jaarplan voor 2020 opgesteld. Door de coronacrisis die sinds half maart ons land behoorlijk in de greep heeft, zijn de panelen wel enigszins verschoven. Ambities zijn niet minder geworden, maar worden – zo het zich laat aanzien – vertraagd in de tijd.

De VKB als vereniging wordt nog steeds versterkt door middel van toenemende ondersteuning vanuit het bureau te Dordrecht in de loop van 2019. Daartoe is de formatie van het bureau begin 2019 enigszins uitgebreid.

Risico's

De opgaven die de VKB zich voor de aankomende jaren heeft gesteld, zijn ambitieus. Ze lijken binnen de nu voorzienbare financiële kaders op een verantwoorde manier uit te voeren. Het zal voornamelijk afhangen van de bereidheid van de leden in de taken van de VKB te blijven investeren en van de bereidheid van mogelijke sponsors om te investeren in voor protestants kerkbeheer noodzakelijke instrumenten (zoals een digitaal analyse-instrument). Door het uitbreken van de coronacrisis is het aantal onzekerheden toegenomen, terwijl er geen indicaties zijn dat daardoor de rol van de VKB in het gedrang zal komen, integendeel. Wel betekent het dat voorgenomen plannen noodgedwongen getemporeerd worden. Anderzijds leidt het tot nieuwe initiatieven en creativiteit. Die twee kanten zitten ook aan een aankomende wisseling van de wacht. De VKB is doende een nieuwe voorzitter te werven, die per 2020 zal moeten aantreden. In de loop van 2021 zal ook nadrukkelijk nagedacht moeten worden over de vervanging van twee senior medewerkers (waaronder de directeur). Van belang is continuïteit en nieuwe creativiteit te blijven organiseren in het belang van een betekenisvolle uitbouw van de rol van de VKB ten bate van het kerkelijk leven binnen de Protestantse Kerk in Nederland.

Drs. C. de Raadt, voorzitter

Drs. H. van der Burg, penningmeester

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening betreffende de periode 1 januari 2019 tot en met 31 maart 2020 van Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland te Dordrecht beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 maart 2020 en de staat van baten en lasten betreffende de periode 1 januari 2019 tot en met 31 maart 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND



Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland per 31 maart 2020 en van het resultaat over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 maart 2020 in overeenstemming met RJK C1 Kleine Organisaties-zonder- winststreven.

Nieuwegein, 1 juli 2020

Van Ree Accountants



A. Hoogenboom AA

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

I. BALANS PER 31 MAART 2020
na resultaatbestemming

Activa	31.03.2020	31.12.2018
	€	€
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	4.467	7.658
Financiële vaste activa	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
	13.467	16.658
VLOTTENDE ACTIVA		
A Voorraden	20.328	31.544
Vorderingen	88.353	63.241
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>12.293</u>	<u>4.359</u>
B Totaal vorderingen	100.646	67.600
C Kas- en banksaldi	388.424	<u>329.682</u>
A + B + C	<u>509.398</u>	<u>428.826</u>
Totaal Activa	<u>522.865</u>	<u>445.484</u>

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

Passiva	31.03.2020	31.12.2018
CONTINUITEITSRESERVE	311.100	305.284
BESTEMMINGSRESERVE SOFTWARE 2020/21	70.619	55.000
BESTEMMINGSRESERVE PAKBit 2020/21	15.000	-
BETEMMINGSRESERVE JUBILEUM	15.000	<u>7.500</u>
	411.719	367.784
 KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	10.193	6.074
Belastingen	30.617	43.809
Overige schulden en overlopende passiva	<u>70.336</u>	<u>27.817</u>
Totaal kortlopende schulden	111.146	77.700
 Totaal passiva	 <u>522.865</u>	 <u>445.484</u>

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

II. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER BOEKJAAR '2019'

	Rekening 2019-15m €	Begroting 2019(12m) €	Rekening 2018(12m) €
Netto baten			
Contributie	533.452	426.000	412.932
Kerkbalans	157.827	168.000	181.996
Kerkbeheer	76.010	76.000	79.672
Onderscheidingen	67.668	45.000	51.744
Overige publicaties, diensten	14.807	9.000	10.861
Opbrengst verzekeringen	48.500	35.000	38.800
Overige baten	44.260	35.000	30.370
Rente	<u>88</u>	<u>0</u>	<u>155</u>
Totaal netto baten	<u>942.612</u>	<u>794.000</u>	<u>806.530</u>
Af: inkoopkosten			
Kerkbalans	84.693	90.000	105.261
Kerkbeheer	63.668	60.000	50.584
Onderscheidingen	25.707	25.000	21.360
Overige publicaties, diensten	<u>7.778</u>	<u>5.000</u>	<u>5.678</u>
Totaal inkoopkosten	<u>181.846</u>	<u>180.000</u>	<u>182.883</u>
Bruto marge	<u>760.766</u>	<u>614.000</u>	<u>623.647</u>
Af: overige kosten			
Salarissen	522.018	386.000	374.246
Bestuur & vereniging	52.804	61.000	40.675
Huisvesting	59.903	57.500	46.790
Apparaatskosten	76.355	82.000	61.553
Kosten verhuizing	-	-	18.719
Bankkosten	2.560	2.000	2.076
Afschrijvingen	<u>3.191</u>	<u>2.600</u>	<u>2.669</u>
Totaal overige kosten	<u>716.831</u>	<u>597.800</u>	<u>546.728</u>
Resultaat	<u>43.935</u>	<u>21.900</u>	<u>76.919</u>

Resultaatbestemming: van het positieve resultaat van € 43.935 wordt € 5.816 toegevoegd aan de continuïteitsreserve. Tevens wordt aan de 'bestemmingsreserve software' € 15.619 toegevoegd, wordt er een 'bestemmingsreserve PAKBit' gevormd van € 15.000 en wordt aan de 'bestemmingsreserve jubileum 2020' € 7.500 toegevoegd.

III. TOELICHTING OP DE JAARREKENING

(1) Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij anders vermeld. De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn RJK C1, voor de kleine Organisaties-sonder-winststreven, opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

VKB

De VKB is een vereniging naar Nederlands recht. Voluit is de naam: Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk beheer in de Protestantse Kerk in Nederland. Zij is statutair gevestigd in Dordrecht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40322114.

Afdelingen

De afdelingen hebben geen zelfstandige rechtspersoonlijkheid, maar zijn een onderdeel van de vereniging. De financiële verantwoording van de afdelingen is niet in deze jaarrekening opgenomen, maar zal in de loop van het jaar te vinden zijn op de website van de VKB (www.kerkrentmeester.nl). De afdelingen betreffen: Friesland, Groningen & Drenthe, Overijssel & Flevoland, Gelderland, Utrecht, Noord-Brabant & Limburg, Noord-Holland, Zuid-Holland en Delta.

Kantoorinventaris

De kantoorinventaris wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder aftrek van daarop gebaseerde afschrijving, berekend met inachtneming van de geraamde economische gebruiksduur van de desbetreffende activa.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen.

Vorderingen

Deze worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd. Waar van toepassing wordt via een voorziening rekening gehouden met oninbaarheid.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van de resultaatbepaling

De opbrengsten en kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Personeelsbeloning

Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten. De pensioenregeling betreft een toegezegde bijdrageregeling. De pensioenpremies worden afgedragen aan de pensioenmaatschappij. De over het jaar verschuldigde pensioenpremies worden als last verantwoord.

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

(2) Toelichting op de balans per 31 maart 2020

Activa

	2019	2018
	€	€
<u>Materiële vaste activa (kantoorinventaris)</u>		
De boekwaarde per 1 januari bedroeg	7.658	10.327
Bij: aankoop inventaris (hardware)		-
Af: afschrijving (zie berekening op p. 17 van dit verslag)	<u>3.191</u>	<u>2.669</u>
De boekwaarde per 31 maart/december bedraagt	<u>4.467</u>	<u>7.658</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
waarborg huur kantoorpand per 1 januari	9.000	9.895
Af: restitutie i.v.m. opzegging huur		9.895
Bij: waarborg kantoorpand Vrieseweg 82		<u>9.000</u>
waarborg huur kantoorpand per 31 maart/ december	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
<u>Vorraden</u>		
Brochures	3.991	2.310
Onderscheidingen VKB	6.930	15.437
Onderscheidingen Protestantse Kerk	7.117	10.732
Promotieartikelen Kerkbalans	<u>2.290</u>	<u>3.065</u>
Totaal voorraden per 31 maart/december	<u>20.328</u>	<u>31.544</u>
<u>Totaal Vorderingen</u>		
Folders etc. Kerkbalans	2.975	43.165
Advertentie- en abonnementsgeld maandblad	14.877	3.905
Contributies	45.943	434
Vergoeding verzekeringen	11.737	11.737
Draaginsignes/onderscheidingen	1.564	1.680
Te ontvangen subsidies	8.470	-
Te ontvangen rente	-	155
Handleidingen, brochures	828	1.267
Te ontvangen vergoedingen	907	911
Vooruitbetaalde posten	12.293	4.204
Declaraties	326	
Overige	<u>726</u>	<u>242</u>
Totaal vorderingen per 31 december	<u>100.646</u>	<u>67.600</u>
<u>Kas- en banksaldi</u>		
Betaalrekening NL 13 INGB 0000 109978	0	17.999
Betaalrekening NL 17 RABO 0102 9388 65	80.526	15.952
Spaarrekening NL 29 RABO 3152 3049 51	0	2.986
Spaarrekening NL 11 RABO 1023 5709 20	38	10.018
Spaarrekening NL 33 ASNB 8800 3816 34	307.703	282.590
Kas	<u>157</u>	<u>137</u>
Totaal	<u>388.424</u>	<u>329.682</u>

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

Passiva

	2019	2018
	€	€
<u>Continuïteitsreserve</u>		
De continuïteitsreserve per 1 april/ januari bedroeg	305.284	260.867
Toevoeging vanuit het batig saldo	5.816	44.419
Correctie afrondingsverschillen		- 2
De continuïteitsreserve per 31 maart/december	<u>311.100</u>	<u>305.284</u>

Toelichting continuïteitsreserve

In 2016 heeft het hoofdbestuur een nieuw reserveringsbeleid vastgesteld dat als doel stelt om vanaf 2017 in drie jaar een minimale continuïteitsreserve van € 300.000,- op te bouwen, die daarna geïndexeerd zal worden. Deze doelstelling is vanaf 2018 reeds gerealiseerd. Beoogd eind boekjaar '2019', conform MJR, is 311.100,-

Bestemmingsreserve software 2020

De bestemmingsreserve software per 1 april/januari bedroeg	55.000	10.000
Toevoeging vanuit het batig saldo	<u>15.619</u>	<u>45.000</u>
De bestemmingsreserve software per 31 maart/december	<u>70.619</u>	<u>55.000</u>

Bestemmingsreserve pilot en start PAKBit 2020

Bestemmingsreserve PAKBit per 1 april/januari bedroeg	0	
Toevoeging vanuit het batig saldo	<u>15.000</u>	
De bestemmingsreserve PAKBit per 31 maart/december	<u>15.000</u>	

Bestemmingsreserve jubileum 2020

De bestemmingsreserve jubileum per 1 april/januari bedroeg	7.500	0
Toevoeging vanuit het batig saldo	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
De bestemmingsreserve jubileum per 31 maart/december	<u>15.000</u>	<u>7.500</u>

Toelichting bij de bestemmingsreserve

- Bestemmingsreserve software: voor de noodzakelijke herinrichting van de gehele ICT ondersteuning (i.v.m. de expiratie van Magento 1.9 in dat jaar) was een beoogde bestemmingsreserve voor 2020 van 60 k voorzien. De kostenontwikkeling rechtvaardigt een verhoging tot ruim 70 k.
- In 2019 is duidelijk geworden dat de VKB zelf een groter deel van de kosten voor de ontwikkeling van PAKBit in 2020 en verder (het programma ter facilitering en stimulering pro-actief kerkbeheer) voor haar rekening zal moeten nemen. Dit rechtvaardigt de vorming van een bestemmingsreserve van 15 k.
- Bestemmingsreserve jubileum: in 2020 bestaat de VKB 100 jaar. Er waren voorstellen ontwikkeld voor een viering van dat jubileum, inclusief een vastgestelde begroting. Door de coronacrisis is het de vraag of alles kan worden uitgevoerd, dan wel doorschuift naar 2021. Vooralnog handhaven we de reservering op basis van het vastgestelde plan met begroting.

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

Totaal kortlopende schulden

Onder dit hoofd zijn de volgende posten begrepen:	2019	2018
Druk- en portiekosten Kerkbalans	-	142
Accountantskosten	5.000	6.250
Vakantiegeld/-uren personeel	20.821	19.681
Saldo verlofuren maart 2020	10.844	-
Post NL afrekening	1.813	454
Reis- en verblijfskosten	1.434	2.023
Kantoorbehoeften	641	91
Vergaderkosten	873	96
Schoonmaakkosten	500	483
Pensioenpremie	820	238
Omzetbelasting	22.162	25.179
Loonheffing	8.455	18.630
Arbokosten	-	626
Brochure Ruimte drukkosten	931	-
Kosten website	11.281	2.683
Overig	6.050	1.124
Bestuurskosten	8.500	-
BTW onderzoek	2.518	-
Jubileumgeschenk ¹	<u>8.503</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>111.146</u>	<u>77.700</u>

(3) Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

- In juni 2018 is het bureau van de VKB verhuisd naar een ander kantoorpand van 'Dubbelvest e BV', te weten Vrieseweg 82, 3311 NX Dordrecht, de bovenste twee verdiepingen. De jaarhuur bedraagt begin 2019 € 27.500 ex. servicekosten. Er vindt een indexering plaats per 1 juni 2019. De huurtermijn bedraagt drie jaar en derhalve loopt het contract af op 31 mei 2021. Begin 2020 is – op grond van het niet doorgaan van een fysieke kerkencampus - besloten door het bestuur de huur te verlengen met vijf jaar (2021-2026), op grond waarvan ook een (kleine) reductie op de huurprijs zal plaatsvinden vanaf 2021.

- Met Canon Businesscenter Rotterdam is per 2 november 2019 tot 2 november 2024 een servicecontract afgesloten. De kosten per jaar belopen € 1.056 (ex. BTW).

- Met FP Ruys is een contract afgesloten inzake de frankeermachine. Huur per jaar is € 550 (ex. BTW). De looptijd van het contract is 5 jaar. Derhalve zal het contract aflopen op 19 april 2022.

¹ De schuld jubileumgeschenk betreft ontvangen giften van leden met betrekking tot het geschenk dat zal worden uitgereikt aan SKIN in kader van honderdjarig jubileum van de VKB in 2020.

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

(4) Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019-15 m €	2019-12m ² €	2018(12m) €
Netto baten			
<u>Contributies</u>	<u>533.451</u>	<u>426.761</u>	<u>412.932</u>
<u>Kerkbalans</u>	<u>157.827</u>	<u>157.827</u>	<u>181.996</u>
<u>Kerkbeheer</u>			
Abonnementen	50.561		54.931
Advertenties	<u>25.449</u>		<u>24.741</u>
Totaal	<u>76.010</u>	<u>60.808</u>	<u>79.672</u>
<u>Onderscheidingen</u>			
Goud-briljant	27.726		15.804
Goud	17.622		14.895
Zilver/brons	13.690		14.189
Oorkondes	490		455
Erepenningen	7.293		5.746
Spoedbestellingen	<u>847</u>		<u>655</u>
Totaal	<u>67.668</u>	<u>54.135</u>	<u>51.744</u>
<u>Overige publicaties/diensten</u>			
Handleiding kerkrentmeesters	7.241		5.140
Voorlichtingsboekje 'Ruimte'	778		826
Orgelzaken	4.775		3.125
Foldermateriaal erfstellingen en legaten	658		806
Overige uitgaven, regelingen e.d.	503		195
Vademecum begraafplaatsen	<u>853</u>		<u>769</u>
Totaal	<u>14.807</u>	<u>11.846</u>	<u>10.861</u>
<u>Vergoeding verzekeringen</u>	<u>48.500</u>	<u>38.800</u>	<u>38.800</u>
<u>Overige baten</u>			
Doorbelasting RPG/Stormbrand/ICG/FvD	21.454		19.621
Overige baten			-
Baten beurs / partners	<u>22.806</u>		<u>10.749</u>
Totaal	<u>44.259</u>	<u>35.408</u>	<u>30.370</u>

² Alle posten 12/15 behalve omzet en inkoop Kerkbalans

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

Inkoopkosten

	2019-15m €	2019-12m ³ €	2018(12m) €
<u>Kerkebalans</u>			
Folders	42.432		41.265
Enveloppen	3.792		26.333
Promotiemateriaal	16.739		19.308
Verzendkosten	15.372		16.688
Website KB	6.358		<u>1.667</u>
Totaal	<u>84.693</u>	<u>84.629</u>	<u>105.261</u>
<u>Kerkbeheer</u>			
Productiekosten	<u>63.668</u>		<u>50.584</u>
Totaal	<u>63.668</u>	<u>50.935</u>	<u>50.584</u>
<u>Onderscheidingen</u>			
Goud	19309		13.585
Zilver/Brons	2.457		3.114
Oorkondes	2.422		2.640
Erepenningen	<u>1.519</u>		<u>2.021</u>
Totaal	<u>25.707</u>	<u>20.565</u>	<u>21.360</u>
<u>Overige publicaties/diensten</u>			
Handleiding kerkrentmeesters	2.440		1.783
Voorlichtingsboekje 'Ruimte'	1.129		565
Orgelzaken	2.813		2.014
Foldermateriaal legaten	388		665
Overige uitgaven, regelingen e.d.	555		239
Vademecum begraafplaatsen	<u>453</u>		<u>412</u>
Totaal	<u>7.778</u>	<u>6.222</u>	<u>5.678</u>

³ Alle posten 12/15 behalve omzet en inkoop Kerkebalans

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

overige kosten

	2019-15m	2019-12m	2018(12m)
	€	€	€
<u>Salarissen</u>			
Salarissen medewerkers bureau	380.430		271.560
Sociale lasten (incl. ziekengeldverz.)	70.553		48.557
Pensioenpremies	40.298		29.225
Overige personeelskosten	<u>30.737</u>		<u>24.904</u>
Totaal ⁴	<u>522.018</u>	<u>417.614</u>	<u>374.246</u>
<u>Bestuur & vereniging</u>			
Reiskosten bestuur/commissies/ functionarissen	9.995		13.283
Verblijfs- en vergaderkosten	26.861		13.958
Bijzondere bijeenkomsten	3.653		7.698
Kosten algemene & bijzondere vergaderingen	<u>12.296</u>		<u>5.736</u>
Totaal	<u>52.805</u>	<u>42.244</u>	<u>40.675</u>
<u>Huisvesting</u>			
Huur kantoorpand	45.725		37.684
Schoonmaak kosten en – middelen	7.588		5.621
Zakelijke rechten e.d.	122		451
Verzekeringspremies	6.468		<u>3.034</u>
Totaal	<u>59.903</u>	<u>47.922</u>	<u>46.790</u>
<u>Apparaatskosten</u>			
Honoraria accountant	6.401		6.376
Telefoon- en portiekosten	13.437		9.148
Vernieuwing & onderhoud websites, ict	27.801		29.342
Kantoorbehoeften	24.730		13.686
Abonnementen en periodieken	683		564
Contributies en premies	1.090		676
Koffiekamer	306		619
Diverse onkosten	<u>1.907</u>		<u>1.142</u>
Totaal	<u>76.355</u>	<u>61.084</u>	<u>61.553</u>

⁴ Begin 2019 waren er 8 betaalde medewerkers in dienst, samen goed voor 5,22 fte. Er was 1 onbezoldigde medewerker (0,2 fte) aan het bureau verbonden. In 2019 verliet één medewerker de VKB, waarbij haar uren door twee collega's zijn overgenomen. Per 1 april 2020 zijn er 7 betaalde medewerkers in dienst, samen goed voor 5,28 fte, Er is 1 onbezoldigde medewerker (0,2 fte) aan het bureau verbonden.

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND

Overige kosten (vervolg)

	2019-15m	2019-12m ⁵	2018(12m)
<u>Kosten verhuizing</u>			
Verhuiskosten	nvt		4.229
Aanpassing ICT infrastructuur			7.379
Dubbele huurkosten 1 maand			2.976
Inrichtingskosten			3.635
RI&E			<u>500</u>
Totaal	nvt		<u>18.719</u>
<u>Bankkosten</u>	<u>2.560</u>	<u>2.048</u>	<u>2.076</u>
<u>Afschrijvingen</u>	<u>3.191</u>	<u>2.553</u>	<u>2.669</u>

IV. OVERZICHT AFSCHRIJVINGEN

Inventaris 5 jaar

Betreft:	Aankoop- jaar	Aanschaf- waarde	Afgeschr t/m 2018	Afschr. 2019	Waarde 31-03- 2020
PC HP Pro minitower	2014	582	582		0
Hardware werkstations en telefonie	2017	12.764	5.106	3.191	4.467
Totaal				3.191	4.467

⁵ Alle posten 12/15 behalve omzet en inkoop Kerkbalans

VERENIGING VOOR KERKRENTMEESTERLIJK BEHEER
IN DE PROTESTANTSE KERK IN NEDERLAND



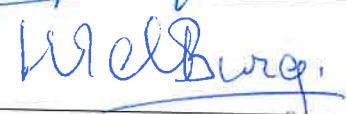

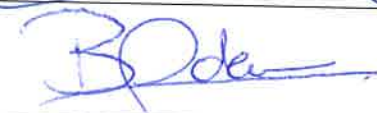
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019 EN BEGROTING 2020

	rekening 2019-15m €	rekening 2019-12m ⁶ €	begroting 2020(12m) €
Netto baten			
Contributie	553.452	426.761	429.100
Kerkbalans	157.827	157.827	160.000
Kerkbeheer	76.010	60.808	60.000
Onderscheidingen	67.668	54.135	45.000
Overige publicaties, diensten	14.807	11.846	9.000
Opbrengst verzekeringen	48.500	38.800	35.000
Overige baten	44.259	35.408	30.000
Rente	88		-
Totaal netto baten	942.612	785.725	768.100
Af: inkoopkosten			
Kerkbalans	84.693	84.629	85.000
Kerkbeheer	63.668	50.935	51.000
Onderscheidingen	25.707	20.565	22.000
Overige publicaties, diensten	7.778	6.222	6.000
Totaal inkoopkosten	181.846	162.414	164.000
Bruto marge	760.766	623.241	604.100
Af: overige kosten			
Salarissen	522.018	417.614	424.600
Bestuur & vereniging	52.804	42.244	35.000
Huisvesting	59.903	47.922	52.000
Apparaatskosten	76.355	61.084	65.000
Bankkosten	2.560	2.048	2.000
Afschrijvingen	3.191	2.553	2.600
Pilot Pakbit			10.000
Jubileumviering			25.000
Totaal overige kosten	716.831	573.465	616.200
Resultaat	43.935		- 12.100
(Voorgenomen) resultaatbestemming:			
Toevoeging bestemmingsreserve ICT	15.619		
Toevoeging bestemmingsreserve jubileum	7.500		
Onttrekking bestemmingsreserve jubileum			15.000
Toevoeging continuïteitsreserve	5.816		2.900
Vorming bestemmingsreserve PAKBit	15.000		

⁶ Alle posten 12/15 behalve omzet en inkoop Kerkbalans

Ondertekeningspagina bestuur

Vastgesteld te _____, d.d. _____

drs. C. de Raadt, voorzitter, Bodegraven	
G. Koffeman, vice-voorzitter, Oudewater	
mr. P. van den Boogaart, secretaris, Oud-Beijerland	
drs. H. van der Burg, penningmeester, Westerbroek	
drs. H. van der Wal, 2e secretaris, Heino	
ir. B.P. de Wit RTD, lid bestuur, Sprang-Capelle	
drs. R. Buddenberg lid bestuur. Zoetermeer	