

# Jaarrekening 2013 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 2013 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 17 februari 2014. Wij hebben een goedgekeurd oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 17 februari 2014.

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven". Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen 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 2013 (na resultaatsbestemming)		
Activa	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	6.331	9.497
Materiële vaste activa	7.209	7.518
Financiële vaste activa	9.895	9.895
	<u>23.435</u>	<u>26.910</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	11.326	16.799
Vorderingen	136.947	279.956
Kas- en banksaldi	384.225	214.177
	<u>532.498</u>	<u>510.932</u>
	555.933	537.842
	=====	=====
Passiva	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
ALGEMENE RESERVE	392.837	370.149
BESTEMMINGSRESERVE	0	11.900
VOORZIENINGEN	9.674	9.674
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen	52.350	56.851
Crediteuren	101.072	89.267
	<u>153.422</u>	<u>146.118</u>
	555.933	537.842
	=====	=====

## 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, 17 februari 2014

WITH accountants B.V.  
P. Alblas RA

**REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2013**

Netto omzet	Rekening 2013 €	Begroting 2013 €	Rekening 2012 €
Contributie	324.968	325.000	301.186
Kerkbalans	281.951	295.000	321.448
Kerkbeheer	99.112	108.000	101.860
Oorkonden/Insignes	48.004	50.000	44.623
Overige publicaties/diensten	13.593	10.000	8.412
Vergoeding verzekeringen	30.351	30.000	35.805
Overig omzet	25.932	28.000	31.284
<b>Totaal netto omzet</b>	<b>823.911</b>	<b>846.000</b>	<b>844.618</b>
<b>Af: Inkoopkosten</b>			
Kerkbalans	147.201	130.000	149.557
Kerkbeheer	81.221	94.000	90.895
Oorkonden/insignes	23.902	22.000	28.019
Overige publicaties/diensten	12.680	4.000	4.064
<b>Totaal inkoopkosten</b>	<b>265.004</b>	<b>250.000</b>	<b>272.535</b>
<b>Bruto marge</b>	<b>558.907</b>	<b>596.000</b>	<b>572.082</b>
<b>Af: Overige kosten</b>			
Salarissen	348.184	368.000	334.368
Bestuurskosten	64.966	67.000	64.229
Huisvestingskosten	57.001	56.000	56.714
Apparaatskosten	67.344	101.000	51.602
Bankkosten	1.377	1.000	1.303
Afschrijvingen	6.221	6.000	5.672
<b>Totaal overige kosten</b>	<b>545.093</b>	<b>599.000</b>	<b>513.888</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfs- uitoefening</b>	<b>13.815</b>	<b>-3.000</b>	<b>58.194</b>
<b>Rente</b>	<b>5.664</b>	<b>3.000</b>	<b>5.998</b>
Nagekomen baten	0	0	0
Nagekomen lasten	8.691	0	6.313
<b>Totaal nagekomen baten/ lasten</b>	<b>-8.691</b>	<b>0</b>	<b>-6.313</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>10.787</b>	<b>0</b>	<b>57.880</b>
<b>Bestemming van het saldo:</b>			
Toename van de bestemmingsreserve website	-11.900		11.900
Toename van de algemene reserve	22.687		45.980
<b>Totaal</b>	<b>10.787</b>		<b>57.880</b>

**■ Verslag van het  
hoofdbestuur**

Over het boekjaar 2013 behaalde de Vereniging een voordelig resultaat van € 10.787, meer dan begroot maar aanzienlijk minder dan het resultaat in het vorige boekjaar (€ 57.880). Het verminderde resultaat is vooral toe te schrijven aan tegenvallende inkomsten uit Kerkbalans, waartegenover onvoldoende kostenbesparingen konden worden gesteld. Het voordelige resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve, die hiermee verder herstelt van de in de jaren 2008-2010 genomen verliezen.

**Toelichting op de balans**

De balans 31-12-2013 laat een beperkte stijging van het balanstotaal zien, voor een belangrijk deel vanwege de groei van de algemene reserve. Belangrijkste verschil ten opzichte van vorig jaar is de daling van vorderingen: vanwege een snellere levering van Kerkbalansmaterialen eind 2013 kon een groter deel van de betalingen in datzelfde boekjaar geïnd worden. De bestemmingsreserve à € 11.900 die in 2012 is ingesteld is in 2013 besteed en via de resultaatsbestemming onttrokken aan deze reserve. Het eigen vermogen stijgt als gevolg van de toevoeging van het voordelig resultaat.

**Toelichting op de rekening van  
baten en lasten**
**Netto omzet**

- De contributie is conform begroting.
- De omzet Kerkbalans is aanmerkelijk lager dan vorig jaar. Belangrijke redenen zijn de daling in afgenomen volumes van Kerkbalans materialen, maar ook een doorgevoerde prijsverlaging aan gemeenten speelt een rol (effect ca. € 6.000).
- De opbrengst van Kerkbeheer daalt licht ten opzichte van 2012, vooral door terugloop van advertentie-inkomsten.
- Oorkondes/insignes stijgen in omzet ten opzichte van 2012 vanwege het aantrekken van de vraag naar de nieuwe lijn insignes met Protestantse Kerk-logo.
- Opbrengst van overige publicaties

is gestegen vanwege de opname van het boek van Regnerus Steensma in het VKB-boekenassortiment.

- De verzekeringsvergoeding is ongeveer gelijk aan de begroting.
- De overige omzet daalt; er is in tegenstelling tot vorig jaar geen onderzoek voor derden uitgevoerd en de omzet van de beurs (vanwege minder standhouders) is lager dan in 2012.

### Inkoopkosten

De inkoopkosten van Kerkbalans daalden niet naar rato van de omzetzijging. De "rek is er een beetje uit" (in vorige jaren konden substantiële kostenverlagingen worden geboekt), en bij promotiematerialen zijn extra inkoopkosten geweest zodat de kosten daarvan zijn toegenomen. Voor Kerkbeheer is dankzij scherpere condities wel een gevoelige kostenreductie bewerkstelligd. Bij insignes is sprake geweest van vermindering van voorraden waardoor de inkoopkosten niet in de pas liepen met de toegenomen omzet.

Per saldo daalde de marge met ongeveer € 14.000.

### Overige kosten

Personeelskosten zijn hoger dan vorig jaar, maar lager dan begroot. Per medewerker zijn de kosten nauwelijks gestegen, maar in 2012 was er een vacature gedurende 4 maanden en dit jaar niet. De bijzondere lasten zijn vooral ontstaan door een in het tweede halfjaar uitgevoerd extern onderzoek ten behoeve van het optimaliseren van de bureauformatie.

### Vooruitblik 2014

De begroting 2014 is vastgesteld in de vergadering van het hoofdbestuur op 14 december 2013. Zij wordt gepubliceerd in het maartnummer 2014 van Kerkbeheer en wordt besproken in de Algemene Vergadering van 12 april 2014, waarin tevens de hoogte van de contributie voor het jaar 2014 zal worden vastgesteld.

### Bestuursamenstelling

De Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer (VKB) 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 21 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 de heer W.G. Roseboom en als penningmeester ing. D.J. van Cuilenburg AA/MA. Het bestuur wordt ondersteund door een compact bureau in Dordrecht met een bezetting van 4,8 FTE per 31 december 2013. De directie wordt gevormd door de heer H.L. Roth (directeur) en drs. E. van Rijssen MBA (adjunct directeur).

Dordrecht, 5 februari 2014

Mr. P.A. de Lange, voorzitter

Ing. D.J. van Cuilenburg AA/MA, penningmeester

### ■ Voorstel contributie 2014

Het hoofdbestuur van de VKB stelt voor om de contributie in 2014 te verhogen met gemiddeld 2,71 procent conform het besluit van de algemene vergadering de contributie te laten stijgen met het jaarlijkse inflatiepercentage. De resulterende bedragen per gemeentegrootteklasse zijn naar beneden afgerond. Verwezen wordt naar het hieronder afgedrukte contributievoorstel voor 2014.

Iedental gemeente	contributie 2013	voorstel 2014
tot 500	€ 132	€ 135
tot 1000	€ 189	€ 194
tot 2000	€ 246	€ 252
tot 3000	€ 302	€ 310
tot 4000	€ 360	€ 369
tot 5000	€ 411	€ 422
vanaf 5000	€ 469	€ 481

## 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 2014 in de vorm van een publicatie in het kerkblad met daarbij een overzicht van de eerste meer definitieve resultaten van de actie Kerkbalans.
- Inzenden van de inlichtingenstaat van de actie Kerkbalans 2014 aan de Raad voor de Plaatselijke Geldwerving (postbus 176, 3300 AD Dordrecht).
- Activeren van de gemeente voor de Paascollecte en bestellen van enveloppen voor de Paascollecte bij de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer te Dordrecht.
- Bespreking van de cijfers van de voorlopige jaarrekening 2013 in het college van kerkrentmeesters.
- Betaling Maandnoten.