

Samengevatte jaarrekening 2016 van de VKB

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

Activa	BALANS PER 31 DECEMBER 2016	
	na resultaatbestemming	
	31.12.2016	31.12.2015
	€	€
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	0	25.103
Materiële vaste activa	782	1.448
Financiële vaste activa	9.895	9.895
	<u>10.679</u>	<u>36.446</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	15.212	15.431
Vorderingen	92.799	168.590
Overige vorderingen en overlopende activa	14.237	17.144
Totaal vorderingen	107.036	185.734
Kas- en banksaldi	227.381	129.937
	<u>349.629</u>	<u>331.101</u>
	360.308	367.547
	=====	=====
Passiva		
CONTINUITEITSRESERVE	228.622 ¹	233.049
BESTEMMINGSRESERVE SOFTWARE	5.000	0
	<u>233.622</u>	<u>233.049</u>
VOORZIENINGEN	0	1.300
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	62.967	36.606
Belastingen	32.244	49.899
Overige schulden en overlopende passiva	31.475	46.695
Totaal kortlopende schulden	<u>126.686</u>	<u>133.197</u>
	360.308	367.547
	=====	=====

¹ Er is sprake van € 2,- extra dan op grond van staat van baten en lasten te berekenen valt i.v.m. afrondingsverschillen t.o.v. cijfers 2015

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Ondanks het feit dat we hard ons best hebben gedaan, onder andere door de productie en verzending van Kerkbeheer een week op te schuiven, is het door omstandigheden

niet gelukt om de Controleverklaring bij Samengevatte Jaarrekening 2016 in dit nummer opgenomen te krijgen.

Uiteraard wordt deze wel meegestuurd met de officiële convocatie voor de Algemene Ledenvergadering aan de leden van de VKB.

Ook zal de Controleverklaring in print aanwezig zijn tijdens de ALV op 22 april a.s.

Jos Aarnoudse, *directeur*

REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2016 EN BEGROTING 2017

	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016	Begroting 2017
Netto omzet				
Contributie	351.838	413.400	403.952	400.000
Kerksbalans	209.425	185.000	165.876	179.200
Kerkbeheer	87.500	87.000	83.228	75.000
Oorkonden/insignes	39.026	29.000	45.233	41.000
Overige publicaties/diensten	10.452	9.000	8.107	9.000
Vergoeding verzekeringen	27.311	26.000	27.965	35.000
Overige omzet	30.492	21.000	18.540	21.400
Totaal netto omzet	756.045	770.400	752.901	760.600
Af: inkoopkosten				
Kerksbalans	108.136	83.300	88.700	92.500
Kerkbeheer	63.634	67.000	59.251	56.000
Oorkonden/insignes	17.584	13.000	20.137	17.500
Overige publicaties/diensten	7.780	5.000	3.952	5.000
Totaal inkoopkosten	197.134	168.300	172.040	171.000
Bruto marge	558.911	602.100	580.861	589.600
Af: overige kosten				
Salarissen	384.986	369.200	368.416	369.000
Bestuurskosten	65.320	70.000	51.578	60.000
Huisvestingskosten	52.017	51.000	45.561	52.000
Apparaatskosten	79.214	65.000	87.817	65.000
Bankkosten	1.806	1.000	1.858	1.500
Afschrijvingen	36.900	24.000	25.769	6.000
Totaal overige kosten	620.243	580.200	580.999	553.500
Resultaat uit bedrijfsvoering	-61.332	21.900	-138	36.100
Rente	1.431	1.000	709	1.000
Bijzondere baten	50.000	0	0	0
Bijzondere lasten	-123.078	0	0	0
Totaal bijzondere baten/lasten	-73.078	0	0	0
Netto resultaat	-132.979	22.900	571	37.100
	=====	=====	===	=====
Resultaat bestemming				
Bestemmingsreserve		5.000	5.000	5.000
Continuïteitsreserve	-132.979	17.900	-4.429	32.100

Verlag van het bestuur 2016 bij de jaarrekening

Doelstelling en activiteiten van de VKB

De VKB heet volledig de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland en is gevestigd in Dordrecht. 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 plaatselijk belast met het behartigen van de zogeheten vermogensrechtelijke aangelegenheden van de plaatselijke kerkelijke gemeente. Dat wil zeggen dat een college van kerkrentmeesters de financiële zaken, de geldwerving, gebouwen-beheer, ledenadministratie, archief-beheer, facilitaire en technische zaken, de werkgeversfunctie e.d. onder zijn hoede heeft.

De VKB is een vereniging die activiteiten ontplooit 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.

Bestuursamenstelling

De VKB kent een decentrale organisatie. Er bestaan tien afdelingen met een eigen bestuur (min of meer parallel aan de provincies van Nederland), die eigen activiteiten ontplooiën (zoals cursussen en avonden in verband met voorlichting en deskundigheidsbevordering). Landelijk wordt de VKB bestuurd door het hoofdbestuur dat is opgebouwd vanuit besturen van provinciale afdelingen, die een afgevaardigde in het hoofdbestuur aanwijzen. Naast afdelingsafgevaardigde bestuursleden wordt tevens een aantal mensen op basis van specifieke deskundigheden in het hoofdbestuur benoemd. Eind 2016 bestond het bestuur uit 18 personen. De bestuursleden zijn onbezoldigd. Er is een dagelijks bestuur dat vooral als taak heeft de agenda voor het hoofdbestuur voor te bereiden en het bestuur te vertegenwoordigen. De namen van de bestuursleden en de samenstelling van het bestuur vindt u op pagina 84 en 85. Het hoofdbestuur

kent een aantal commissies die op deelterreinen actief zijn, zoals 'begraafplaatsen', 'gebouwen & monumenten', 'orgelzaken', 'fiscale en financiële zaken', 'organisatie' en 'mensen'.

Centraal Bureau

De VKB heeft ter ondersteuning van de vereniging en ten dienste van de belangenbehartiging en de dienstverlening aan kerkrentmeesters een centraal bureau. Begin 2016 waren er 8 mensen in dienst, samen goed voor 5,55 fte. Eind 2016 waren er 7 mensen in dienst, samen goed voor 4,55 fte. De dagelijkse leiding is in handen van een directeur. Het centraal bureau is gevestigd in Dordrecht.

Voor een actuele beschrijving van activiteiten wordt verwezen naar het jaarverslag 2016 van de vereniging VKB, zoals gepubliceerd in het maartnummer 2017 van het VKB-maandblad 'Kerkbeheer'. Meer informatie over de VKB, vereniging en bureau kunt u ook vinden op de site van de VKB: www.kerkrentmeester.nl

Toelichting op de financiële positie en resultaten

De jaarrekening over het boekjaar 2016 van de VKB laat een klein positief saldo zien. Dat is lager dan begroot, voornamelijk omdat de opbrengsten uit de verkopen van de Actie Kerkbalans fors lager zijn dan voorzien. Dit is echter geflatteerd. Bij onze grootste leverancier werden we – na een overname – onaangekondigd geconfronteerd met een kerstvakantiesluiting waardoor

leveringen – anders dan in andere jaren - niet voor balansdatum konden worden gerealiseerd. In vergelijking met voorgaande jaren belooft dit een bedrag van ongeveer € 20.000.

Om een goede vergelijking met voorgaande jaren te maken, kan dus gesteld worden, dat de opbrengst van Kerkbalans niet € 165.876,- was, maar ongeveer € 186.000,- en daarmee in lijn met de begroting. Daarbij moet wel bedacht worden dat ook de vergelijking van de inkoopkosten Kerkbalans door dezelfde oorzaak enigszins mank gaat.

Toelichting bij de balans, continuïteitsreserve

De balans 31-12-2016 weerspiegelt het resultaat. In 2016 heeft het hoofdbestuur een nieuw reserveeringsbeleid vastgesteld dat als doel stelt om vanaf 2017 in drie jaar een continuïteitsreserve van € 300.000,- op te bouwen. Ook is besloten om vanaf 2016 een bestemmingsreserve op te bouwen voor noodzakelijke softwarevernieuwing in 2019/2020. Tevens is uit de balans op te maken dat de vorderingen door een inmiddels efficiënt verloopende facturatie en debiteurenbeleid nog weer fors zijn teruggebracht.

Netto baten

- De contributie is licht lager dan begroot. Na het uitkomen van een nieuw jaarboek van de Protestantse Kerk eind 2016, waardoor de groottes (en fusies) van gemeenten opnieuw bekend werden, hebben wij onze

■ Voorstel contributie 2017

Het voorstel is om de contributies voor 2017 gelijk te houden aan die van 2016.

Ledental gemeente	Contributie 2017	Contributie 2016
tot 500	€ 171	€ 171
tot 1000	€ 245	€ 245
tot 2000	€ 319	€ 319
tot 3000	€ 392	€ 392
tot 4000	€ 467	€ 467
tot 5000	€ 534	€ 534
vanaf 5000	€ 608	€ 608

gegevens daaraan aangepast. Omdat onze contributiesystematiek gekoppeld is aan deze groottes, levert een teruggang in leden ook indeling van gemeentes in een kleinere categorie op en dus minder contributieverplichting.

- De opbrengst van Kerkbalans – met in het achterhoofd bovenstaande informatie – is in lijn met de geprognosticeerde trendmatige daling.
- De opbrengst van Kerkbeheer daalt licht ten opzichte van 2015 door geleidelijke terugloop van abonnementen en advertentie-inkomsten.
- De inkomsten van onderscheidingen zijn gegroeid. Er is het nodige aan reclame gedaan, de toekenningscriteria zijn gewijzigd en het assortiment is uitgebreid. Dat heeft in 2016 tot het nu bekende resultaat geleid.
- De verzekeringsvergoeding is in lijn met de begroting.

Inkoopkosten

De totale inkoopkosten zijn in lijn met de begroting, waarbij de inkoop Kerkbalans hoger en de productie- en verzendkosten voor Kerkbeheer lager uitvielen, en uiteraard ook de inkoop van de (meer verkochte) onderscheidingen hoger uitkwam.

Overige kosten

De kosten over 2016 zijn in lijn met de begroting 2016. Dat wil zeggen dat de kosten voor bestuur en vereniging lager waren dan begroot en die voor apparaatskosten hoger. Het laatste heeft te maken met de resultaten die zijn behaald bij de verbetering van de webwinkelsites, de introductie van office 365, de ontwikkeling van het VKB-intranet en de herinrichting van de publieksite kerkrentmeester.nl. De accountantskosten voor de controle over 2015 zijn hoger, omdat er meerwerk nodig was, aangezien de nieuwe digitale verwerking van bestellingen, facturen en boekingen in 2015 nog forse kinderziekten vertoonde.

Vooruitblik 2017

De begroting 2017 werd voorlopig vastgesteld in de vergadering van het hoofdbestuur op 10 december 2016, samen met het jaarplan 2017 voor het bureau, maar wordt onder

Agenda voor kerkrentmeesters



Maart

18 maart: voorjaarsvergadering afdeling Gelderland in gebouw Het Hooge Pad te Beekbergen. Inleiders zijn: de heren Kees van den Berg, adviseur van de Raad voor de Plaatselijke Geldwerking, over het onderwerp: "Kerkbalans: een andere aanpak loont" en André Boer van Stichting Kerkelijk Geldbeheer te Gouda over "Digitale ondersteuning kerkelijke geldwerking". De bijeenkomst begint om 09.30 uur.

20 maart: jaarvergadering afdeling Utrecht in de Vredekerk, Generaal Winkelmanstraat 101, Soesterberg. Inleider: drs. Jos Aarnoudse, directeur van de VKB, over "Proactief Kerkbeheer: hoe doen we dat en wat hebben we er voor nodig?" En Gert Koffeman over het onderwerp "Mobiliteit predikanten." Aanvang: 20.00 uur.

27 maart: voorjaarsvergadering afdeling Drenthe in Wilhelmina zalencentrum, Wilhelminaplein 2, Beilen. Inleider: dr. M. van der Meulen, van de Protestantse Theologische Universiteit, over "Krimpemde middelen en toch vitaal". Aanvang: 19.45 uur.

27 maart: jaarvergadering afdeling Friesland in De Rank te Franeker. Inleider: drs. Jos Aarnoudse, directeur van de

VKB. Aanvang: 19.30 uur.

30 maart: algemene ledenvergadering afdeling Zeeland in dorps huis "Ons Dorpsleven te 's-Gravenpolder. Inleiders: de heren Simon Kadijk, directeur Donatus en Niek Ridderhof van Rijn brandbeveiliging en trainingen. Aanvang: 19.30 uur.

April

5 april: voorjaarsvergadering afdeling Groningen in het Gorechthuis, Hortuslaan 1 te Haren. Inleider: de heer Wim A.B., ICT-consultant van de VKB, zal spreken over onder meer de mogelijkheden van intranet en daaraan gekoppeld de pagina van de afdeling Groningen. Aanvang: 19.45 uur.

5 april: voorjaarsbijeenkomst afdeling Overijssel-Flevoland te Zwolle. Inleider: de preses van de generale synode van de Protestantse Kerk in Nederland, mevr. ds. Karin van den Broeke die zal spreken over de stand van zaken rondom Kerk 2025. Aanvang: 20.00 uur.

5 april: jaarvergadering afdeling Noord-Brabant en Limburg in gebouw De Haven, Leefdaelhof 11, Waalwijk. Inleider: drs. Jos Aarnoudse over "Proactief Kerkbeheer". Aanvang: 20.00 uur.

meer op basis van deze jaarrekening opnieuw besproken en finaal vastgesteld in de vergadering van 25 februari 2017. De definitieve begroting zal worden gepubliceerd in het maartnummer van Kerkbeheer en besproken worden in de Algemene Ledenvergadering van 22 april 2017, waarin tevens de hoogte van de contributie voor het jaar 2017 zal worden vastgesteld. Het mag duidelijk zijn, dat de huidige

resultaten geen aanleiding geven tot het voorstellen van wijzigingen. Het voorstel zal worden gedaan om de contributies niet te wijzigen. Ten aanzien van 2017 is te melden dat de ingezette koers van 2016 zal worden voortgezet. Dat wil zeggen, dat in 2017 het maanblad 'Kerkbeheer' vernieuwd zal worden, en er verder gewerkt zal worden aan digitale kennisontsluiting voor kerkrentmeesters. Ook zal er

gewerkt worden aan de uitbouw van een netwerk van adviseurs voor kerkrentmeesters. Daarnaast zijn er gesprekken gaande om mogelijk te komen tot een koepelorganisatie voor kerkbeheervragen binnen de Protestantse Kerk. Tenslotte besloot het hoofdbestuur een projectgroep te benoemen die in 2017 zal onderzoeken op welke wijze het kan komen tot een voor de Protestantse Kerk en lokale kerkrentmeesters beschikbaar digitaal analyse-instrument ten behoeve van beleidsvorming in het kader van pro-actief kerkbeheer.

Risico's

De opgaven die de VKB zich voor het aankomende jaar heeft gesteld, zijn overzichtelijk en lijken binnen de nu voorzienbare financiële kaders op een verantwoorde manier uit te voeren. Nog steeds is de directe omgeving waarbinnen de VKB werkt volop in beweging. De Protestantse Kerk bevindt zich in een proces van majeure veranderingen. Dat betreft de krimp van het aantal leden van de kerk en de organisatorische reactie van de kerk en van plaatselijke gemeenten daarop. De afname van het surplus dat behaald kon worden uit de levering van materialen ten behoeve van de Actie Kerkbalans zien we niet stoppen, maar zich trendmatig ontwikkelen.

De fusies van plaatselijke gemeenten stelt de VKB voor de vraag, of de wijze van contributieberekening die gebaseerd is op het verleden, niet op een gerechtvaardigde manier herzien moet worden.

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

■ Boek over restauratie Hinsz-orgel Bolsward

Het Friesch Dagblad van 7 februari jl. meldt dat orgelliefhebbers die meer willen weten over de in het najaar van 2016 afgeronde restauratie van het Hinsz-orgel in Bolsward, daarvoor terecht kunnen in het boek "Een orgel in de steigers" Het boekje van zo'n 100 pagina's werd destijds uitgereikt bij de heringebruikname van het orgel. Het bevat veel informatie oer de restauratie, verhalen van de orgelbouwers, organisten en kosters. Albertus Anthonie Hinsz bouwde het orgel in 1781. De uitgave kost € 10,00 (incl. verzendkosten € 14,00) en is te bestellen via 0515-573652 of info@martinikerkbolsward.nl.

■ Restauratie orgel Woudsend afgerond

Het Friesch Dagblad van 27 januari jl. meldt dat in het kerkgebouw De Karmel van de Protestantse Gemeente te Woudsend e.o. op 28 januari 2017 het orgel weer in gebruik is genomen Het instrument is volledig gerestaureerd door orgelmakerij Bakker & Timmenga uit Leeuwarden. Het orgel in De Karmel werd in 1938 ook gebouwd door Bakker & Timmenga, tenminste het binnenwerk. De kas stamt uit 1837. Als onderdeel van een restauratie van het interieur van de kerk in 2007-2008 had de orgelkas zijn oorspronkelijke warme mahoniekleur al teruggekregen.

Bij de huidige restauratie is het gehele binnenwerk gedemonteerd,

de pijpen, de windlades en de balgen. Het pijpwerk van het orgel is schoongemaakt en waar nodig uitgedeukt, de klavieren zijn opnieuw met been voorzien en het pedaalklavier van nieuw leer, vilt en drukstof.

■ Protestantse gemeente Barendrecht wil twee kerken verkopen

Het Reformatorisch Dagblad van 19 januari meldt dat de algemene kerkenraad van de Protestantse gemeente Barendrecht twee kerkgebouwen wil verkopen, de Bethelkerk en de Triomfatorkerk. Aanvankelijk werd gedacht dat verkoop van de Bethelkerk of de Triomfatorkerk voldoende was, maar gedurende het proces werd duidelijk dat binnen afzienbare tijd niet kan worden ontkomen aan de verkoop van beide kerkgebouwen. Beide kerkgebouwen worden per 1 januari 2018 te koop gezet, zo is de bedoeling. Het gebruik tot 2020 is voorwaarde. Voor de Bethelkerk, die op de gemeentelijke monumentenlijst staat, is in kerkelijke kring nog geen belangstelling getoond. Voor deze kerk wil de protestantse gemeente met de gemeente Barendrecht overleggen over de mogelijkheden van herontwikkeling. Als de kerken niet aan een ander kerkgenootschap worden verkocht, volgt verkoop aan een projectontwikkelaar.



De orgelbank



De orgelbank van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer biedt plaatselijke gemeenten de mogelijkheid hun pijporgel te koop aan te bieden.

Momenteel zijn 7 instrumenten in de orgelbank opgenomen. Deze orgels kunt u raadplegen op onze website kerkmarkt.nl in de rubriek orgelbank.

Voor gedetailleerde informatie over de orgelbank kunt u contact opnemen met: Centraal Bureau VKB Tel. (078) 639 36 63, e-mail n.dejong@kerkrentmeester.nl



ACCOUNTANTS
IN NON-PROFIT

Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de PKN
Postbus 176
3300 AD DORDRECHT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de PKN

De in het maandblad "Kerkbeheer" opgenomen samengevatte jaarrekening 2016, bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten 2016 met bijhorende toelichting, zijn ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2016 van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland te Dordrecht. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekening in onze controleverklaring van 14 maart 2017.

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 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 de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 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".

Oordeel

Naar ons oordeel is de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2016 van de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer in de Protestantse Kerk in Nederland te Dordrecht.

Was getekend te Sliedrecht, 14 maart 2017.

WITH accountants B.V.

P. Alblas RA

Correspondentie
Postbus 2150
2400 CD
Alphen aan den Rijn

☎ 0172 - 750 175
✉ info@withaccountants.nl
@ www.withaccountants.nl
🐦 @withaccountants

IBAN NL71 INGB 0667 8301 62
KvK 28112484