

Raad van Kerken in Nederland

**JAARREKENING
2019**

opgesteld op 28 februari 2020

1.5 Inleiding door de penningmeester

Het positieve resultaat over 2019, een bedrag van € 28.335, is in de jaarrekening ten bate gebracht van de continuïteitsreserve. Dit positieve resultaat moet gezien worden als eenmalig en is volledig toe te schrijven aan het besluit van het moderamen, op advies van de Financiële Commissie, om de jaarrekening transparanter te maken en derhalve de reserve Reiskosten CCME, de reserve Nieuwe Initiatieven en de reserve Oecumenisch Decennium tegen geweld te laten vrijvallen. Deze reserves zijn aangehouden terwijl de activiteiten reeds beëindigd waren. Zonder deze vrijval zou er sprake zijn van een negatief resultaat van € 13.801. Dit is in lijn met de begroting. In de begroting kan jaarlijks een bedrag worden opgenomen voor nieuwe initiatieven. Er is blijvende aandacht nodig voor de financiële situatie van de Raad.

Een andere maatregel die bijdraagt aan meer transparantie in de jaarrekening is de ontvangen collecten rechtstreeks ten bate te brengen aan het doel waarvoor geïncasseerd is, namelijk het werk van de Raad. Collecten die ontvangen worden op het rekeningnummer van de stichting Vrienden worden via de onderlinge rekening courant verhouding overgeboekt. Daarbij worden de kosten van het Oecumenisch Bulletin rechtstreeks ten laste gebracht van de Stichting Vrienden. De uitgaven en inkomsten de Week van gebed betreffende blijven wel bij de Raad als zijnde een Raadeigen activiteit.

Lasten

De personeelskosten zijn gering lager dan begroot. Er is een lichte stijging van de kosten door een stijging van de salarissen en daaraan verbonden stijging van sociale lasten en pensioenpremies. De diverse personeelskosten zijn hoger door de reiskosten van de algemeen secretaris. Er vindt in 2020 nog een verrekening plaats met de werkelijk gemaakte kosten.

De Raad maakte in 2019 weer gebruik van een trouwe vrijwilliger voor het bijhouden van de adressen. Voor het notuleren van vergaderingen werd incidenteel een beroep gedaan op een vrijwilliger.

De bureaunkosten zijn in lijn met 2018. In de diverse kantoorkosten is opgenomen een nieuwe computer.

De huisvestingskosten zijn iets lager dan begroot, vooral door minder energie- en waterverbruik en minder schoonmaakkosten. De oppervlakte van het gehuurde is 80m². De Raad heeft een eigen vergaderzaal voor 10 - 14 personen. De omslag van bijkomende kosten (energie, water e.d.) is 17%. De huurovereenkomst wordt jaarlijks verlengd en geïndexeerd op basis van de consumentenprijsindex. Het huurbedrag voor 2020 is nog onbekend, maar zal naar verwachting stijgen.

In deze jaarrekening wordt, in tegenstelling tot eerdere jaren, onderscheid gemaakt tussen Algemene kosten en Activiteiten. De algemene kosten zijn onvermijdbaar, de kosten die gepaard gaan met activiteiten kunnen jaarlijks meer wisselend zijn. Dekking voor de activiteiten kan binnen de Raad gevonden worden, maar ook via fondsen of andere bijdragen.

De reiskosten binnenland bestaan uit reiskosten van de bestuurders (voorzitter, vicevoorzitter, penningmeester en algemeen secretaris, voor de laatste voor zover het geen woon-werkverkeer is). De algemeen secretaris, en ook eventuele overige bestuurders, hebben in 2019 geen bijeenkomsten in het buitenland bijgewoond. De vergaderkosten betreffen

kosten moderamen en notuleren Raadsvergaderingen, incidentele overleggen welke niet op het bureau plaatsvinden. De overige bestuurskosten zijn hoger vanwege uitgaven rond het afscheid van voorzitter en penningmeester.

Bij de algemene kosten zijn bij Publiciteit en communicatie de lasten opgenomen voor het realiseren van een nieuwe website met een webshop. De Raad en ook de stichting Vrienden maken nu gebruik van Mollie online betalingen. Er is nauwelijks activiteit binnen de Raad als het gaat om werving van inkomsten. Er zijn ook geen uitgaven gedaan op deze post. Bij contributies en abonnementen betreft het reguliere uitgaven: een bijdrage aan de CCME en abonnementen op enkele tijdschriften/dagbladen en de aanschaf van enige vakliteratuur.

De post diverse bijeenkomsten en activiteiten is moeilijk te begroten, maar is binnen de raming gebleven. Het betreft onder meer de Oecumenelezing, de ontmoeting met Rowan Williams, de bijeenkomst rond De Kerk een veilige plek en deelname aan het Christelijk Sociaal Congres.

De kosten van de projectgroep Vluchtelingen zijn deels onttrokken aan de algemene middelen van de Raad. Er zijn bijdragen toegezegd voor het project 'Geloven voorbij Grenzen' door een drietal fondsen, te weten Kerk en Wereld, Bé Ruys Fonds en N.N., met een totale hoogte van € 14.000. Het betreft hier de werkdag, de uitgave in de reeks Oecumene, en de bijeenkomst met politici in Den Haag. Deze laatste moet nog plaatsvinden. De subsidies komen deels ten bate van de Stichting Vrienden, deels ten bate van de Raad en gaan over twee jaren, te weten 2019 en 2020.

De taakgroep Pelgrimage heeft voor dit jaar subsidie verworven bij de Maatschappij van Welstand. De kosten van de taakgroep bestaan uit lasten voortkomend uit de Walk of Peace en reis- en vergaderkosten. Of de taakgroep voor het komend jaar subsidie kan verwerven is nog onzeker.

De initiatiefgroep Kerkennacht heeft een eigen budget. De stichting Kerkennacht is door het bestuur geliquideerd, in overleg met het moderamen en de betrokken leden van de werkgroep Kerkennacht. Er moet nog een afrekening plaatsvinden met een fonds welke een bijdrage heeft verstrekt. Een eventueel batig saldo zal ten goede komen aan de Raad.

De kosten van de beraadgroepen zijn lager dan de begroting. De post bevat reis- en vergaderkosten voor de leden van de beraadgroepen. Er waren in 2019 geen bijzondere bijeenkomsten van de beraadgroepen die kosten met zich mee brachten.

De activiteiten van de Kerkproeverij hebben per saldo geleid tot een kleine last. Echter het merendeel van de kosten is door bijdragen van de partners en andere subsidiegevers gedragen. Ook voor het komende jaar wordt de Kerkproeverij op eenzelfde wijze voortgezet. Er is een nieuwe overeenkomst van opdracht gesloten met de projectcoördinator, mevrouw Elianne Schultz.

Over het bestemmingsfonds MCKS, dat kon worden gevormd uit een legaat, is bij de waarderinggrondslagen een nadere toelichting gegeven. Het gaat om facilitaire dienstverlening die geen consequenties heeft voor de Raad. De uitvoering van het projectvoorstel wordt in 2020 gerealiseerd.

Opbrengsten

Wat betreft Overige opbrengsten gaat het bij Bijdragen in publicaties om ontvangsten voor het materiaal in het kader van de Week van gebed voor de eenheid.

Financiële toekomst

In algemene zin moet worden opgemerkt dat de continuïteit van de organisatie nog onvoldoende is gewaarborgd, tenzij op enige moment kan worden geconcludeerd dat er een voldoende geldstroom is naast de bijdragen van de lidkerken. De opbrengst van collecten is vooralsnog onzeker. Voor 2019 kan gesproken worden van een opbrengst in lijn met 2018 (vergelijk ook de jaarrekening van de Stichting Vrienden). Er zal een structurele bate moeten ontstaan uit collecten, die ook als zodanig met redelijke zekerheid kan worden begroot. Voorts zullen blijvend inspanningen moeten worden gedaan om incidentele bijdragen te verwerven.

Voor wat betreft de coronacrisis zij opgemerkt dat de impact daarvan op de organisatie en de jaarrekening 2020 naar verwachting gering zal zijn.

Mr. J.A. Visscher

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA	<u>31-dec-19</u> €	<u>31-dec-18</u> €
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa	728	2.533
Financiële vaste activa	22.585	22.145
	<u>23.313</u>	<u>24.678</u>
<i>Vlottende activa</i>		
Kortlopende vorderingen	9.815	5.039
Rekeningen courant	42.445	38.847
Geldmiddelen	132.052	139.394
	<u>184.312</u>	<u>183.280</u>
 Totaal activa	 <u><u>207.625</u></u>	 <u><u>207.958</u></u>
	 <u>31-dec-19</u> €	 <u>31-dec-18</u> €
PASSIVA		
<u>Eigen Vermogen</u>		
<i>Vrij besteedbaar eigen vermogen</i>		
Kapitaal	45.378	45.378
Continuïteitsreserve	93.024	64.689
	<u>138.402</u>	<u>110.067</u>
<i>Vastgelegd eigen vermogen</i>		
Bestemmingreserves	13.986	59.255
	<u>13.986</u>	<u>59.255</u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
MCKS Project	18.155	19.511
Kerkennacht	7.762	5.581
	<u>25.917</u>	<u>25.092</u>
 Totaal Eigen Vermogen	 <u>178.305</u>	 <u>194.414</u>
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	29.320	13.544
	<u>29.320</u>	<u>13.544</u>
 Totaal passiva	 <u><u>207.625</u></u>	 <u><u>207.958</u></u>

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Werkelijk 2019 €	Begroot 2019 €	Werkelijk 2018 €
BATEN			
Bijdragen lidkerken	165.661	165.661	170.390
Bijdragen kandidaat lidkerken/associés	6.074	6.074	5.927
Subtotaal bijdragen	<u>171.735</u>	<u>171.735</u>	<u>176.317</u>
Opbrengst interest/beleggingen	3	0	-50
Overige opbrengsten	38.124	81.500	47.201
Projectgroepen	0	5.000	2.500
Totaal baten	<u>209.862</u>	<u>258.235</u>	<u>225.968</u>
LASTEN			
Personeelskosten	135.957	138.000	123.209
Bureaunkosten	11.722	14.000	10.683
Huisvestingskosten	17.916	19.400	21.810
Algemene kosten	19.171	23.700	19.816
Activiteiten	33.083	81.000	59.570
Subtotaal vaste lasten	<u>217.849</u>	<u>276.100</u>	<u>235.088</u>
Beraadgroepen	331	6.000	1.268
Projectgroepen	8.011	7.900	5.916
Totaal lasten	<u>226.191</u>	<u>290.000</u>	<u>242.272</u>
Operationeel resultaat	<u>-16.329</u>	<u>-31.765</u>	<u>-16.304</u>
Koersresultaat effecten	220	0	0
Resultaat voor resultaatverdeling	<u>-16.109</u>	<u>-31.765</u>	<u>-16.304</u>
Resultaatverdeling:			
Reserve CCME	-443	0	0
Reserve Nieuwe Initiatieven	-32.284	0	0
Reserve Oec Decennium tegen Geweld	-9.409	0	0
Reserve projectgroep Kerk en Milieu	-3.133	0	-512
Reserve Liturgische Vernieuwing	0	0	-11.241
Reserve Solidariteitsfonds	0	0	-4.221
Bestemmingsfonds MCKS	-1.356	-18.500	-74
Bestemmingsfonds Kerkennacht	2.181	0	431
Resultaat (dotatie Continuïteitsreserve)	28.335	-13.265	-687
	<u>-16.109</u>	<u>-31.765</u>	<u>-16.304</u>