

Dienstenorganisatie Protestantse Kerk

Jaarrekening 2010

van Kerk in Actie

Uitgebracht door:

Bestuur van de dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland
Utrecht, 9 mei 2011

Rapport kleine synode
d.d. 24 juni 2011
KDB 11- 05

Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
2	Bestuur en directie	3
	<i>Verantwoordingsverklaring</i>	<i>3</i>
	<i>Samenstelling bestuur en directie</i>	<i>5</i>
3	Financieel verslag	10
	<i>Resultaat 2010</i>	<i>10</i>
	<i>Bestedingsratio's</i>	<i>12</i>
	<i>Reserves en fondsen</i>	<i>13</i>
4	Risicobeheersing	15
5	Jaarrekening	17
	<i>Balans (na resultaatverwerking)</i>	<i>17</i>
	<i>Staat van baten en lasten</i>	<i>18</i>
	<i>Resultaatverdeling</i>	<i>20</i>
	<i>Kasstroomoverzicht</i>	<i>20</i>
	<i>Waarderingsgrondslagen</i>	<i>21</i>
	<i>Toelichting op de balans</i>	<i>25</i>
	<i>Toelichting op de staat van baten en lasten</i>	<i>31</i>
6	Bijlagen: Financiële verantwoording ultimo 2010 nationale acties SHO	43
	<i>Aardbeving Haïti</i>	<i>43</i>
	<i>Overstroming Pakistan</i>	<i>44</i>
7	Toekomst	45
	<i>Begroting 2011</i>	<i>45</i>
	<i>Vooruitblik 2011</i>	<i>46</i>
8	Overige gegevens	48
	<i>Vaststelling</i>	<i>48</i>
	<i>Gebeurtenissen na balansdatum</i>	<i>48</i>
	<i>Controleverklaring</i>	<i>49</i>

Inleiding

Voor u ligt de enkelvoudige jaarrekening 2010 van Kerk in Actie. Naast deze jaarrekening wordt een jaarverslag over 2010 van Kerk in Actie opgesteld, welke voornamelijk dient als publieke verantwoording van de activiteiten in 2010 van Kerk in Actie. In dit verslag is tevens een verkorte weergave opgenomen van de cijfers uit deze jaarrekening.

Bestuur en directie

Dit hoofdstuk bestaat uit een, formeel door het bestuur vastgestelde, verantwoordingsverklaring overeenkomstig de eisen van het CBF over de principes van goed bestuur. Hiernaast zijn de samenstelling van bestuur en directie, de bezoldiging, het rooster van aftreden en de nevenfuncties van het bestuur vermeld. Bovendien is een kort verslag opgenomen van de meest actuele zaken vanuit de gehouden bestuursvergaderingen in het jaar 2010.

Verantwoordingsverklaring

Toezicht houden

Rechtspersoonlijkheid en taken dienstenorganisatie

De generale synode van de Protestantse Kerk in Nederland onderhoudt ten behoeve van de arbeid van de kerk een dienstenorganisatie. Deze dienstenorganisatie is een kerkelijke instelling en bezit, als zelfstandig onderdeel van de kerk, rechtspersoonlijkheid.

De generale synode laat zich in haar arbeid bijstaan door een bestuur van de dienstenorganisatie. Dit bestuur geeft, binnen het raamwerk van de kerkorde en ordinanties van de Protestantse Kerk in Nederland en de generale regelingen, behorende bij deze kerkorde, leiding aan de dienstenorganisatie. In de generale regeling voor de dienstenorganisatie zijn de taken, werkwijze en bevoegdheden vastgelegd van het bestuur en de directie van de dienstenorganisatie.

Code goed bestuur voor goede doelen

Het bestuur en de directie van de dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland onderschrijven de Code Goed Bestuur voor Goede Doelen en handelen hiernaar overeenkomstig het aantal ontwikkelde codes als Wijffels, Tabaksblatt en volgens het begrip 'good governance'. Dit duidt op een goede bestuurlijke inrichting van een onderneming en de uitvoering van een goed ondernemerschap, waaronder begrepen integer en transparant handelen, een goed toezicht hierop en het afleggen van verantwoording over het uitgeoefende toezicht.

Gedragscode Fondsenwerving

Met betrekking tot de Fondsenwerving bestaat geen formeel vastgestelde gedragscode. De normen voor ons handelen worden ons aangereikt vanuit het Evangelie en de kerkorde. Deze normen zijn scherper geformuleerd dan (de meeste) gedragcodes. Zo worden loterijen beschouwd als ethisch ongewenst en doen wij, wat betreft de eigen projecten, daaraan niet mee.

De fondsenwerving vindt voor een belangrijk deel plaats door zo'n 1500 plaatselijke diaconieën en ZWO-groepen (= Zending, Werelddiaconaat en Ontwikkelingssamenwerking). Deze groepen hebben een regulerend effect omdat zij zeer betrokken en kritisch zijn. Voordat er ethische of zelfs wettelijke normen overschreden worden, reageren zij direct op uitlatingen van Kerk in Actie.

Taken en verantwoordelijkheden van bestuur en directie dienstenorganisatie

Het bestuur heeft onder meer tot taak het (doen) voorbereiden, uitvoeren en toezien op het door de kleine synode vastgestelde beleid voor de dienstenorganisatie, de zorg voor de vermogensrechtelijke aangelegenheden van de dienstenorganisatie, alsmede het beheren van het vermogen van de Protestantse Kerk in Nederland. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de naleving van alle relevante wet- en regelgeving en voor het beheersen van de risico's, verbonden aan het uit te voeren werk van de kerk. Het bestuur rapporteert hierover aan de kleine synode.

De directie is belast met de beleidsmatige voorbereiding en uitvoering van bestuursbesluiten, alsmede met de dagelijkse leiding en organisatie van de dienstenorganisatie. De taken zijn bepaald in het, door het bestuur van de dienstenorganisatie vastgestelde, directiestatuut. Tevens wordt hierin aangegeven welke bestuursbevoegdheden aan de algemeen directeur zijn gemandateerd.

Besteding van middelen

Vorbereiding, uitvoering en evaluatie beleidsplanning

De voorbereiding van het door de generale synode vast te stellen beleidsplan voor de dienstenorganisatie geschiedt door of vanwege het moderamen van de generale synode en het bestuur van de dienstenorganisatie, die dit gezamenlijk indienen ter behandeling bij de generale synode. De uitvoering van het beleidsplan wordt jaarlijks geëvalueerd door moderamen en bestuur gezamenlijk, op basis waarvan besloten kan worden een voorstel tot bijstelling van het beleidsplan voor te leggen aan de generale synode.

Het beleidsplan 2009 – 2012 is door de synode vastgesteld. Voor een toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 3 van dit jaarverslag. De evaluatie over het eerste jaar van de beleidsperiode staat gepland in het eerste zes maanden van 2011.

Beheersingsproces

Volgens artikel 11 van de generale regeling geschiedt de uitvoering van de werkzaamheden van de dienstenorganisatie, gericht op (externe) dienstverlening, zoveel mogelijk in de vorm van projecten.

Het beheersingsproces binnen de planning en controlcyclus van de organisatie is gebaseerd op de stappen Plan (*plannen*), Do (*uitvoeren*), Check (*meten*) en Act (*analyse en bijsturen*).

Met ingang van 2008 is de inrichting en werkwijze van het uit te voeren werk vastgelegd in een nieuwe programmatische organisatiestructuur (zie organogram in dit jaarverslag), waarin programmatisch en projectmatig werken de uitgangspunten zijn.

De (financiële) besturingsfilosofie geeft het management van de dienstenorganisatie de bouwstenen voor een adequate sturing van het geplande uit te voeren werk en, indien nodig, correctie hierop. Deze (financiële) besturingsfilosofie verstrekt het bestuur vanaf 2008 een meer effectieve en adequate rapportagelijijn op (ook inhoudelijke) doelstellingen, zoals deze in de begroting en jaar(werk-)plannen waren geformuleerd.

De financiële huishouding is op orde. De interne risicobeheersing- en controlesystemen functioneren en geven een goede uitgangspositie voor rapportage en bijsturing bij gewijzigde omstandigheden. De vastgestelde jaarverslaggeving geeft steeds meer inzicht in de activiteiten en resultaten van het werk. De tussentijdse rapportages aan het bestuur tijdens het boekjaar hebben ook aan inzichtelijkheid en informatiewaarde gewonnen.

In 2009 is het rapport "Scoren in de Kerk" door het bestuur vastgesteld. Vanuit de missie, visie en de strategische doelstellingen zijn hierin succesfactoren en prestatie indicatoren voor de dienstenorganisatie bepaald, welke zijn opgenomen in een Balanced Scorecard. Introductie hiervan heeft in 2010 plaatsgevonden, waarmee een betere sturing op inhoud en geld is vorm gegeven.

De belangrijkste aandachtsgebieden voor verbetering zijn de interne beheersing van de projectbestedingen van met name Kerk in Actie en een verdere verbetering van de transparantie van de verslaggeving. Voor dit laatste aspect kreeg de dienstenorganisatie in 2010 de opdracht van de kleine synode om een nota met voorstellen ter besluitvorming voor te leggen aan de kleine synode.

Verantwoording

De jaarlijks door het bestuur uit te brengen begrotingen en jaarrekeningen worden vastgesteld door de kleine synode. De vaststelling van de jaarrekening met accountantsverklaring strekt tot decharge van het bestuur ter zake van het door hem gevoerde beheer. De jaarstukken van de dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland worden opgesteld volgens de Richtlijn Fondsenwervende Instellingen (650) van de Raad voor de Jaarverslaggeving, mede vanwege het feit dat de dienstenorganisatie het CBF-keurmerk heeft ontvangen voor de activiteiten van Kerk in Actie, waarover door het bestuur een afzonderlijke verantwoording wordt uitgebracht. De jaarverslagen en jaarrekeningen, alsmede de begrotingen, zijn opvraagbaar en staan integraal op de website van de Protestantse Kerk.

De directie verantwoordt per kwartaal aan het bestuur de realisatie en voortgang van de uitvoering van de vastgestelde jaarplannen en begrotingen.

Het verantwoordingsproces in het jaar 2010 is uitgevoerd conform de hierover gemaakte regelgeving en afspraken.

(Extern) toezicht

Naast het externe toezicht van het Centraal Bureau Fondsenwerving inzake het keurmerk voor een verantwoorde fondsenwerving wordt de accountantscontrole uitgevoerd door

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. te Utrecht. Deze certificerend accountant wordt aangewezen door de kleine synode en is aanwezig bij de behandeling van de jaarrekening door de kleine synode. Tevens woont de accountant de door het bestuur ingestelde auditcommissies bij.

Vanwege de specifieke aard van de activiteiten en het grote volume aan geld is besloten tot een auditcommissie voor Kerk in Actie en een auditcommissie voor het 'overig kerkenwerk'. Deze auditcommissies ondersteunen het bestuur van de dienstenorganisatie bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden op het toezichtterrein. In 2008 werd daarvoor een auditreglement vastgesteld.

De beide commissies bespraken op 26 april 2010 de jaarverslagen 2009. Op 20 september 2010 werden de conceptbegrotingen 2011 besproken. Beide commissies adviseerden positief over de jaarverslagen en de begrotingen.

De auditcommissie 'overig kerkenwerk' sprak bovendien over het synodale beleid m.b.t. predikanten, de ontwikkelingen met betrekking tot de Ledenregistratie van de Protestantse Kerk (LRP), het toekomstige quotumbeleid en het beleid ten aanzien van de onroerende goederen.

De auditcommissie Kerk in Actie besprak daarnaast de taak en de positie van de auditcommissie, het instellingsrapport 2009 over Kerk in Actie van de brancheorganisatie Goede Doelen VFI en het evaluatierapport over de samenwerking van Kerk in Actie met ICCO

Omgang met belanghebbenden

De dienstenorganisatie streeft naar een transparante en open communicatie met alle belanghebbenden.

Belanghebbenden

De Protestantse Kerk kan gezien worden als een van de grootste vrijwilligersorganisaties van Nederland. Iedere vrijwilliger of ieder gemeentelid is een belanghebbende en kan op verschillende manieren contact hebben met de dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland (vrijwilliger, ambtsdrager, kerkrentmeester, diaken, predikant, donateur enzovoorts). Al die contacten hebben tot gevolg dat er verschillen zijn in de wijze waarop gecommuniceerd wordt, de vormen en periodiciteit daarvan.

De Protestantse Kerk heeft contact met andere belanghebbende organisaties zoals gelieerde instellingen (SKG, Kerk en Wereld, PThU, stichting de Zending enzovoorts), modulaire organisaties (IZB, GZB, HGJB), belangenverenigingen (VKB, Federatie van Diaconieën enzovoorts). Ook worden er contacten onderhouden met internationale organisaties zoals de Wereldraad van Kerken, ACT, WCRC, LWF, CEC enzovoorts en met partnerkerken.

De begrotingen, jaarverslagen en de jaarrekeningen zijn opvraagbaar en direct beschikbaar via het internet.

Klachten

Op basis van artikel 15 van de generale regeling dienstenorganisatie is een klachtenprocedure, alsmede een klachtenformulier, opgesteld welke op de website zijn geplaatst.

Alle leden van het bestuur en directie van de dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland hebben deze verantwoordingsverklaring onderschreven en ondertekend op 9 mei 2011.

Samenstelling bestuur en directie dienstenorganisatie

Benoemingen bestuur en directie dienstenorganisatie

Het bestuur bestaat uit vijf leden. De leden van het bestuur worden benoemd en ontslagen door de generale synode:

- drie leden van het bestuur worden – op aanbeveling van het bestuur en gehoord het moderamen (dagelijks bestuur) – benoemd uit de leden van de kerk;
- de beide andere leden zijn afkomstig uit het moderamen: de scriba (bezoldigd bestuurder) en een ander daartoe aangewezen lid van het moderamen.

De onder a. vermelde bestuursleden worden benoemd voor een periode van vier jaar; ze kunnen eenmaal voor een aansluitende periode worden herbenoemd. De onder b. vermelde bestuursleden worden benoemd voor de duur van hun zittingstijd in het moderamen. Conform het bepaalde in de generale regeling dienstenorganisatie vermijden de leden van het bestuur in hun functioneren elke schijn van belangenverstremming.

Het bestuur draagt de dagelijkse leiding van de dienstenorganisatie op aan een algemeen directeur, die wordt benoemd door de generale synode uit de leden van de kerk en op gezamenlijke voordracht van het bestuur van de dienstenorganisatie en het moderamen van de generale synode.

Profiel bestuurder

Van een bestuurslid wordt verwacht dat zij/hij:

- belijdend lid is van de Protestantse Kerk in Nederland;
- kennis heeft van kerkelijke structuren en culturen in de breedte van de Protestantse Kerk in Nederland;
- ruime ervaring heeft met het (bedrijfsmatig) aansturen van grote en complexe organisaties;
- oog heeft voor veranderingen in kerk en maatschappij en deze weet te vertalen naar het functioneren van kerk en dienstenorganisatie;
- in principe bereid is in de toekomst een zwaardere functie te vervullen binnen het bestuur.

De voorzitter van het bestuur wordt benoemd door de generale synode. De aanwijzing tot secretaris geschiedt door het bestuur. Afhankelijk van de samenstelling van het bestuur wordt gezocht naar specifieke ervaring en deskundigheid.

Samenstelling Bestuur en Directie van de dienstenorganisatie per 31 december 2010

Bestuur

Ir. G-J. Kramer, voorzitter

G. Prins, secretaris

Mr. P. Schreuder

G.L. Westerveld, adviseur

Ds. A.J. Plaisier, vanuit het moderamen van de generale synode

B. van Bokhoven, vanuit het moderamen van de generale synode (vanaf mei 2010)

Directie

H. Feenstra, algemeen directeur

Ds. E. Overeem, adjunct directeur

Bezoldiging

Conform de generale regeling dienstenorganisatie artikel 3, lid 9 genieten de leden van het bestuur van de dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland geen beloning voor hun werkzaamheden, doch hebben recht op vergoeding van kosten voor in de uitoefening van de bestuursfunctie gemaakte kosten. In het jaar 2010 is € 1.693 aan onkostenvergoedingen verstrekt. Dit betreffen voornamelijk vergoedingen voor reis- en verblijfkosten. Aan de bestuurders zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt. Het bestuurslid ds. A.J. Plaisier is, naast onbezoldigd bestuurder van de dienstenorganisatie, in loondienst als scriba van de Protestantse Kerk in Nederland.

De directie wordt gesalarieerd conform de arbeidsvoorwaardenregeling van de Protestantse Kerk in Nederland, welke is afgeleid van de beloningen die de rijksoverheid hanteert voor de ambtelijke salarissen. De hoogte van de salarissen sluiten aan bij het ideële karakter van de organisatie en passen binnen de richtlijn van het VFI inzake "Adviesregeling Beloning Directeuren". Aan de directie zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Personeelskosten directie*(bedragen x € 1.000)*

	Algemeen directeur	Adjunct- directeur	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
<i>Aard (looptijd)</i>	<i>Onbepaald</i>	<i>Onbepaald</i>			
<i>Uren</i>	36	18			
<i>Part-time percentage</i>	100%	50%			
<i>Periode</i>	01/12	01/12			
<i>Overige beloningen op termijn</i>	-	-			
<i>Uitkeringen beëindiging dienstverband</i>	-	-			
Bruto salaris	105	40	145	142	145
Vakantiegeld	8	3	11	11	9
Eindejaarsuitkering	8	4	12	13	6
	121	47	168	166	160
Sociale lasten	8	3	10	11	9
Pensioenlasten	23	5	29	19	19
Totaal directiekosten	152	55	207	196	188

* De adjunct-directeur is vanaf 2008 voor 50% verbonden aan het expertisecentrum. Vanaf 2009 wordt hij ook voor 50% uit de inkomsten van het expertisecentrum gefinancierd.

Wijzigingen bestuursamenstelling

De samenstelling van het bestuur van de dienstenorganisatie wijzigde in het verslagjaar 2010 als volgt:

Mr. R. de Jong beëindigde eind april 2010 haar lidmaatschap van het moderamen van de generale synode. Daarmee kwam er een eind aan haar lidmaatschap van het bestuur van de dienstenorganisatie. Zij werd met ingang van mei 2010 opgevolgd door de heer B. van Bokhoven, moderamenlid vanaf maart 2009.

In september 2010 ging de generale synode akkoord met een aantal wijzigingen in de Kerkorde, waaronder een uitbreiding van de samenstelling van het bestuur van de dienstenorganisatie met een bestuurslid. In vervolg daarop besloot de generale synode in november akkoord te gaan met de benoeming per 1 januari 2011 van dhr. G.L. Westerveld als lid van het bestuur van de dienstenorganisatie.

De generale synode benoemde in zijn vergadering van 12 november 2009 mevrouw G. Prins in de vacature, die per 1 januari 2010 is ontstaan als gevolg van de beëindiging van het bestuurslidmaatschap van de heer P.J. Leendertse.

Mr. P. Schreuder ging akkoord met een herbenoeming als bestuurslid per 1 januari 2011 voor een tweede periode van 4 jaar.

Rooster van aftreden

Bestuurslid	Benoeming per	Benoeming door de GS Protestantse Kerk in Nederland	(Mogelijke) herbenoeming of aftreden	Aftreden uiterlijk
Ir. G-J. Kramer	1 januari 2006	november 2005	Herben. per 1 januari 2010	31 december 2013
G. Prins	1 januari 2010	November 2009	1 januari 2014	31 december 2017
Mr. P. Schreuder	1 januari 2007	november 2006	Herben. per 1 januari 2011	31 december 2014
G.L. Westerveld	1 januari 2011	November 2010	1 januari 2015	31 december 2018
Ds. A.J. Plaisier	scriba van de Protestantse Kerk in Nederland:			
		april 2008	april 2012	april 2016
B. van Bokhoven	Afhankelijk van synodelidmaatschap en synodebesluiten			
		maart 2009	april 2014	april 2018

Functieverdelingen binnen het bestuur

De bestuursleden maakten afspraken over specifieke aandachtsgebieden. De verdeling binnen het bestuur is als volgt:

Dhr. Kramer is in eerste instantie aanspreekbaar op 'ICCO-zaken' en is namens het bestuur van de dienstenorganisatie lid van de aandeelhoudersvergadering van Boekencentrum B.V. Dhr. Kramer vertegenwoordigt het bestuur van de dienstenorganisatie in de auditcommissie Kerk in Actie.

Mevr. Prins vertegenwoordigt het bestuur in het participantenberaad van de Protestantse Stichting Diaconaal Vakantiewerk. Mevr. Prins vertegenwoordigt het bestuur van de dienstenorganisatie in de auditcommissie Kerk in Actie.

Dhr. Schreuder richt zijn aandacht op zaken rond de ledenregistratie van de Protestantse Kerk (LRP, SMRA en SILA) en hij vertegenwoordigt het bestuur in het bestuurlijk overleg Kerk in Actie, het Georganiseerd Overleg Predikanten en de commissie Solidariteitskas. Dhr. Schreuder vertegenwoordigt het bestuur van de dienstenorganisatie in de auditcommissie Overig Kerkenwerk.

Dhr. Westerveld richt zich op zaken met betrekking tot de regio's, de SKKN, de Stichting Kerkelijk Geldbeheer. Dhr. Westerveld vertegenwoordigt het bestuur van de dienstenorganisatie in de auditcommissie Overig Kerkenwerk en in het besturenoverleg Land-Regio.

Alle bestuursleden worden betrokken bij het overleg met de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk beheer.

Nevenfuncties

Buiten de kerkelijke functies op plaatselijk, regionaal en/of landelijk vlak bekleden de bestuursleden tevens nevenfuncties op financieel, economisch en maatschappelijke terreinen. Van het bestuur van de dienstenorganisatie worden onderstaand deze nevenfuncties vermeld:

Ir. G-J. Kramer, bestuursvoorzitter

Voorzitter Raad van Commissarissen ASM International N.V. en Scheuten Solar Holding B.V., Vice-voorzitter Raad van Commissarissen Damen Shipyards Group, Lid Raad van Commissarissen N.V. Bronwaterleiding Doorn en Energie Beheer Nederland B.V., adviseur Trajectum (Mammoet) B.V., Voorzitter bestuur IRO (branchevereniging van toeleveranciers aan de olie- en gasindustrie in Nederland), Voorzitter Raad van Toezicht Technische Universiteit Delft, Voorzitter bestuur Amsterdam Sinfonietta, Vice-voorzitter bestuur Stichting Preferente Aandelen Arcadis N.V., Bestuurslid Stichting Pieterskerk Leiden, Stichting Nederland Maritiem Land, Stichting Museum Beelden aan Zee en Stichting Het Concertgebouw Fonds, Lid Raad van Advies De Nieuwe Kerk en Frans Hals Museum, Voorzitter bestuur SMRA, lid van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van het Boekencentrum B.V.

G. Prins

Voorzitter Raad van Bestuur Stichting Philadelphia Zorg, Lid Raad van Beheer van Cosun, Voorzitter Vrijwilligers Palliatieve Zorg Nederland, Lid bestuur Nictiz, Lid Raad van Advies Dienst Landelijke Gebied, Bestuurslid SMRA en lid Participantenberaad van de Protestantse Stichting Diaconaal Vakantiewerk.

Mr. P. Schreuder, bestuurslid

Senior consultant van Schreuder Adviseurs en Bestuurslid van de SMRA.

Mevr. Mr. R. de Jong, bestuurslid vanuit moderamen van de generale synode

Kamer van Toezicht Notarissen/Kandidaat-notarissen (plv. lid), Stichting Iromed (secretaris), Stichting Camelia (bestuurslid) en bestuurslid van de SMRA, secretaris stichting Christelijke Emigratie Centrale, bestuurslid Gebruikersvereniging "van Brug", directeur Nota-Ria BV.

Ds. A.J. Plaisier, scribe en bestuurslid vanuit moderamen van de generale synode

Bestuurslid van de SMRA, IKON (lid beraadsgroep), Stichting De Tombe Rasker (voorzitter) en lid van curatorium Leerstoel Missiologie.

B. van Bokhoven, bestuurslid vanuit het moderamen van de generale synode

Bestuurslid SMRA, lid van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van het Boekencentrum B.V., Secretaris van het College van Kerkrentmeesters van de hervormde gemeente te Linschoten.

De directie van de dienstenorganisatie heeft de volgende nevenfuncties.

H. Feenstra, algemeen directeur

Penningmeester Stichting ter bevordering van het Academisch Onderwijs in de Judaïstiek, bestuurslid van de vereniging van Welstand te Amersfoort, statutair directeur van de stichting SMRA, lid van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van het Boekencentrum B.V., lid van het Participantenberaad van de Protestantse Stichting Diaconaal Vakantiewerk.

Ds. E. Overeem, adjunct directeur

Bestuurslid (Trustee en Deputy Moderator) van de Council for World Mission, voorzitter van de Kerkenraad (Dorpskerk) te Leusden.

Evaluatie functioneren

In de vergadering van 13 december 2010 keken de bestuursleden terug op het eigen functioneren, dat van de dienstenorganisatie in z'n totaliteit en was er aandacht voor ieders welbevinden in deze bestuursamenstelling. De vergaderingen en de behandeling van stukken verlopen over het algemeen plezierig en in een goede sfeer; het besturen op hoofdlijnen komt goed uit de verf. Wel wordt afgesproken om in 2011 meer inhoudelijke thema's te agenderen en meer aandacht te geven aan het werk van de verschillende afdelingen en programmalijnen.

De voorzitter voerde enkele malen overleg met de preses en de scriba van de generale synode.

De voorzitter en een ander bestuurslid spraken op 26 november 2010 met de algemeen directeur over zijn functioneren en zijn welbevinden in de dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk. Het verslag van dit vertrouwelijke gesprek is gedeponereerd in het personeelsdossier bij de stafafdeling HRM.

Samenstelling auditcommissies Protestantse Kerk in Nederland

In april 2008 is de samenstelling van de Auditcommissies verbreed door de benoeming van een viertal externe permanente leden. Een auditcommissie bestaat uit ten minste vier leden, waarvan twee leden uit het bestuur van de dienstenorganisatie (*zie boven*) en twee externe permanente leden, die door de Generale synode voor een periode van vier jaar worden benoemd uit de leden van de kerk, maar geen lid zijn van de Generale synode.

De vier externe leden van de auditcommissies zijn:

- *Auditcommissie Overig kerkenwerk*
Drs. J.-D. van de Geer en Drs. T.P.G. Kralt
en de leden van het bestuur dienstenorganisatie: mr. P. Schreuder en dhr. G.L. Westerveld.
- *Auditcommissie Kerk in Actie*
Mr. G.H.O. van Maanen en Drs. B. Trouwborst
en de leden van het bestuur dienstenorganisatie: mevr. G. Prins en Ir. G-J. Kramer.

Aan de leden van de auditcommissie worden toegevoegd de algemeen directeur van de dienstenorganisatie, het hoofd van de stafafdeling Financiën & Control en de externe accountant.

Financieel verslag

Toelichting resultaat 2010

Het boekjaar 2010 sluit met een positief resultaat van € 7.997k. Van dit resultaat is een bedrag van € 2.030k onttrokken aan de bestemmingsreserves en is € 10.027k toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

In vergelijking met de begroting 2010 en de rekening 2009 kan dit resultaat als volgt (verkort) worden weergegeven:

Omschrijving € x 1.000,-	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009	Afwijking begr.2010	Afwijking rek.2009	% t.o.v. begr.2010	% t.o.v. rek.2009
Baten	50.524	34.199	33.380	16.325	17.144	32%	34%
Lasten	42.527	34.349	34.578	8.178	7.949	19%	19%
Resultaat	7.997	-150	-1.198	8.147	9.195		

Het jaar 2010 kenmerkte zich als het jaar waarin natuurgeweld een grote rol speelde. De gevolgen van de aardbeving in Haïti en de overstromingen in Pakistan zijn ook in de cijfers van kerk in Actie terug te vinden. Zowel de inkomsten als de uitgaven laten onder meer hierdoor ten opzichte van begroting en rekening 2009 forse afwijkingen zien, zoals blijkt uit onderstaande staatjes.

Bijzondere baten € x 1.000,-	Haïti actie via SHO	Pakistan actie via SHO	Eigen acties noodhulp	Budgetbuddy project	Totaal 2010	Reguliere baten	Rekening 2010
Eigen fondsenwerving			2.626		2.626	23.823	26.449
Gezamenlijke acties	11.326	2.408			13.734	-22	13.712
Acties van derden					0	1.320	1.320
Subsidies van overheden				493	493	77	570
Overige subsidies en bijdragen					0	3.788	3.788
Beleggingen	98	10		4	112	332	444
Bijdragen dienstverlening					0	284	284
Overige					0	3.957	3.957
	11.424	2.418	2.626	497	16.965	33.559	50.524

Bijzondere lasten € x 1.000,-	Haïti actie via SHO	Pakistan actie via SHO	Eigen acties noodhulp	Budgetbuddy project	Totaal 2010	Reguliere lasten	Rekening 2010
<i>Doelbestedingen:</i>							
Subsidies en bijdragen	6.045	843	189	497	7.574	23.543	31.117
Via eigen organisatie	178				178	6.432	6.610
	6.223	843	189	497	7.752	29.975	37.727
Werving baten					0	3.180	3.180
Beheer en administratie					0	1.620	1.620
	6.223	843	189	497	7.752	34.775	42.527

Naast de cijfermatige invloed die deze bijzondere acties hebben op de cijfers wordt ook een extra beslag gelegd op de beschikbare capaciteit van Kerk in Actie. Omdat extra menskracht e.d. niet direct voorhanden is, heeft dit zeker ook gevolgen gehad voor de uitvoering in de overige programma's. Een tweede effect van deze grote noodhulpacties is dat de inkomstenontwikkeling bij met name de reguliere noodhulp lager is uitgevallen dan begroot.

Indien we de bijzondere baten en lasten uit de cijfers halen, en deze vergelijken met de begroting 2010 en rekening 2009 ontstaat het volgende beeld.

Reguliere baten € x 1.000,-	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009	Afwijking begr.2010	Afwijking rek.2009	% t.o.v. begr.2010	% t.o.v. rek.2009
Eigen fondsenwerving	23.823	26.824	25.548	-3.001	-1.725	-13%	-7%
Gezamenlijke acties	-22	0	0	-22	-22	100%	100%
Acties van derden	1.320	600	1.090	720	230	55%	17%
Subsidies van overheden	77	0	0	77	77	100%	100%
Overige subsidies en bijdragen	3.788	3.300	3.517	488	271	13%	7%
Beleggingen	332	250	889	82	-557	25%	-168%
Bijdragen dienstverlening	284	425	257	-141	27	-50%	9%
Overige	3.957	2.800	2.079	1.157	1.878	29%	47%
	33.559	34.199	33.380	-640	179	-2%	1%

De eigen fondsenwerving blijft fors achter bij de begroting. Deels is dit te verklaren door het feit dat in de begroting een ambitie tot inkomstenverhoging is opgenomen (ca. plus 10%), maar ook bij het minst positieve scenario is de inkomstenontwikkeling achter gebleven.

Als oorzaak kan hierbij, zoals hierboven al eerder is betoogd, een verschuiving van de bestemmingsgiften naar noodhulpacties worden gezien.

Onder de acties van derden staat ons aandeel verantwoord in de opbrengsten van de EO Nederland helpt actie. In de begroting is uitgegaan van een gemiddelde opbrengst over meerdere jaren van € 600k per jaar kunnen ten opzichte hiervan afwijkingen ontstaan.

Onder de subsidies van overheden staat een post van € 77k verantwoord met betrekking tot het project Kerk geven energie.

Onder de overige subsidies en bijdragen staan de (toegezegde) bijdragen verantwoord van van Stichtingen en fondsen, waarvan de bijdrage van de Stichting de Zending van € 2,6 mio de grootste is.

De daling van de opbrengsten uit beleggingen heeft als voornaamste oorzaak het herstel van de koersen in 2009 ten opzichte de kredietcrisisjaren 2007 en 2008.

Onder de bijdragen voor dienstverlening staan onder meer de cursusopbrengsten verantwoord. Als gevolg van de herijking in 2009 van het cursusaanbod van het Hendrik Kraemer Instituut zijn de opbrengsten lager dan begroot.

Onder de overige baten staan onder meer incidentele opbrengsten verantwoord in het kader van de AKV vergoeding bij (afgeronde) noodhulpacties uit voorgaande jaren (€ 276k) en een nagekomen opbrengst uit 2009 uit nalatenschappen die via de Protestantse kerk zijn ontvangen (€ 558k).

De verschillen in de lasten laten het volgende beeld zien:

Reguliere lasten € x 1.000,-	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009	Afwijking begr.2010	Afwijking rek.2009	% t.o.v. begr.2010	% t.o.v. rek.2009
<i>Doelbestedingen:</i>							
Subsidies en bijdragen	23.543	23.286	23.017	257	526	1%	2%
Via eigen organisatie	6.432	5.959	6.606	473	-174	7%	-3%
	29.975	29.245	29.623	731	353	2%	1%
Werving baten	3.180	3.484	3.462	-304	-282	-10%	-9%
Beheer en administratie	1.620	1.620	1.493	0	127	0%	8%
	34.775	34.349	34.578	427	198	1%	1%

Bij de post subsidies en bijdragen zien we terug dat het streven om extra (niet begrote) middelen van € 3,1 mio te besteden, en hiermee de bestemmingsreserves richting het gewenste volume te brengen, slechts ten dele is gehaald. Mede als gevolg van de eerder genoemde extra inspanningen op het gebied van de noodhulp acties, zijn de projectbijdragen in de programma's Zending (€ 930) en Werelddiakonaat (€ 725k) lager dan begroot. Bij de programma Kinderen in de knel (€ 689k) en FairClimate (€ 350k) konden wel extra investeringen in projecten worden gedaan. Tevens werd een extra beroep gedaan op de eigen reguliere noodhulp middelen van ca. € 652k ten opzichte van de

begroting. Tenslotte is meer uitgegeven bij het Binnenlands diaconaat 118k, welke (deels) uit extra middelen werden gefinancierd.

De overschrijding bij de doelbestedingen via de eigen organisatie wordt in hoofdzaak veroorzaakt door hogere uitgaven bij de binnenlandse diaconale activiteiten. De niet begrote interne 'inhuur' van personeel via de urenregistratie leverde een begrotingsoverschrijding op van € 338k, terwijl ook de directe activiteitskosten een ruime overschrijding lieten zien.

Het algehele beeld over 2010 laat een positieve financiële ontwikkeling zien. Ook kan worden geconcludeerd dat de totaalstand van reserves voldoen aan de norm die Kerk in Actie hieraan stelt. Met tevredenheid kan dan ook worden teruggekeken naar het jaar 2010. Toch zijn er enkele kanttekeningen te maken bij nu gisgnaleerde ontwikkelingen. In dit kader zijn te noemen:

- Ontwikkeling opbrengsten uit eigen fondsenwerving
- Bestedingsdruk uit bestemmingsreserves en fondsen
- Beheersing kosten bij met name binnenlands diaconaat
- Ontwikkeling vermogen binnenlands diaconaat

De ontwikkelingen op deze punten zullen verder worden gevolgd en besproken en waar nodig zullen acties worden uitgezet.

Bestedingsratio's

De kosten van Kerk in Actie zijn naar bestedingscategorieën in specifieke ratio's uitgedrukt. Deze geven het volgende weer:

% ten opzichte van de totale lasten = waar is een uitgegeven euro aan besteed

% ten opzichte van de totale baten = waar is een ontvangen euro naar toe gegaan

Tenslotte zijn de directe kosten fondsenwerving (dit betreft de inzet van fondsenwerfers en de directe kosten m.b.t. fondsenwervingsprojecten) uitgedrukt in een % van de opbrengst uit collecte, giften en schenkingen.

Ratio's Kerk in Actie

(x € 1.000)

% ten opzichte van de totale lasten

Doelbestedingen:

Subsidies en bijdragen

Via eigen organisatie

Werving baten

Kosten beheer en administratie

% ten opzichte van de totale baten

Doelbestedingen:

Subsidies en bijdragen

Via eigen organisatie

Werving baten

Kosten beheer en administratie

Mutatie in reserves en fondsen

% t.o.v. opbrengst vrijwillige geldwerving

Kosten eigen fondsenwerving

Norm	(begroot) 2011	(begroot) 2010	(rekening) 2010	(rekening) 2009	(rekening) 2008
	67,2%	67,8%	73,2%	66,6%	65,9%
	19,9%	17,3%	15,5%	19,1%	19,2%
	87,1%	85,1%	88,7%	85,7%	85,1%
	8,6%	10,1%	7,5%	10,0%	9,7%
4,5-4,75%	4,3%	4,7%	3,8%	4,3%	5,1%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
	67,2%	68,1%	61,6%	69,0%	59,7%
60-70%	21,1%	17,4%	13,1%	19,8%	17,4%
	88,3%	85,5%	74,7%	88,7%	77,1%
	8,6%	10,2%	6,3%	10,4%	8,8%
	3,1%	4,7%	3,2%	4,5%	4,7%
	0,0%	-0,4%	15,8%	-3,6%	9,4%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
9-12,5%	11,1%	11,1%	11,1%	12,3%	10,1%

Doelbestedingen

Subsidies en bijdragen:

Dit betreffen de direct met partners overeengekomen projectfinancieringen. Dit percentage geeft aan hoeveel procent van de baten aan directe steunverlening wordt besteed.

Het percentage ten opzichte van de totale baten in 2010 is relatief laag in vergelijking met andere jaren. Dit wordt met name veroorzaakt door de hoge opbrengsten uit noodhulpacties, welke voor een groot deel nog in de komende jaren worden besteed. Deze gelden zijn toegevoegd aan de bestemmingsfondsen.

Ten opzicht van de totale lasten is juist een hoger percentage waar te nemen. Ook dit heeft weer te maken met noodhulpprojecten. Dit zijn in 2010 'groter' projecten waarbij de gemiddelde bijdrage veel hoger dan een regulier project van Kerk in Actie.

Via eigen organisatie:

Het betreft hier activiteiten die in het kader van de doelstelling vanuit de eigen organisatie, en dus niet via partners, worden uitgevoerd. Deze activiteiten liggen onder meer op het gebied van binnenlands diaconaat, voorlichting en communicatie en Interactief.

Kosten beheer en administratie

Dit zijn de kosten die door de ondersteunende afdelingen van de Dienstenorganisatie van de Protestantse kerk (zoals Financiën, HRM en Facilitaire zaken met huisvesting) aan Kerk in Actie worden doorberekend op basis van de begrote bezetting. Aan de voor Kerk in Actie gehanteerde interne normering van 4,5 tot 4,75% is in 2010 voldaan.

Werving baten

Hieronder wordt verstaan de kosten eigen fondsenwerving en een toerekening van publicitaire kosten die tevens als fondsenwervend worden beschouwd. De kosten eigen fondsenwerving hebben specifiek betrekking op de opbrengst uit collecten, giften en schenkingen. Kosten met betrekking tot de werving van de overige baten worden niet apart gepresenteerd.

Kosten eigen fondsenwerving

Het percentage fondsenwerving voldoet in 2010 aan de door Kerk in Actie gehanteerde norm van 9 tot 12,5%. Vanuit het Centraal Bureau Fondsenwerving is een norm gesteld van maximaal 25% van de opbrengsten vrijwillige geldwerving. Aan deze norm wordt ruimschoots voldaan.

Reserves en fondsen

Het eigen vermogen van Kerk in Actie is onderverdeeld in reserves en fondsen.

Reserves (ultimo 2010: € 14.692k)

Deze reserves kunnen egalisatie- en/of continuïteitsreserves, bestemmingsreserves en herwaarderingsreserves zijn. De reserves van Kerk in Actie vallen in de categorie bestemmingsreserves. Bestedingen van deze bestemmingsreserves dienen plaats te vinden binnen de gegeven algemene bestemming. Binnen deze algemene bestemmingen kunnen de bestedingen door het bestuur worden bepaald. De gevormde bestemmingsreserves mogen geen verplichting betreffen.

Fondsen (ultimo 2010: € 11.631k)

Deze bestemmingsfondsen zijn vanwege de specifieke bestemming, dat door derden (gevers of overheid) is bepaald, slechts aan te wenden voor de specifieke bestemming.

Bestuursbesluit

In de bestuursvergadering van maandag 11 oktober 2010 is besloten het saldo van een aantal "actiepotten" over te hevelen naar de algemene noodhulpmiddelen. Het betreft de bestemmingsfondsen:

1. Aardbeving Pakistan – Kashmir (€ 209.327)
2. Actie Java – aardbeving 2006 (€ 178.584)
3. Rampen wereldwijd (€ 10.792)
4. Noodsituaties Zuidelijk Afrika (€ 1.802)
5. Noodsituaties Soedan (€ 193)
6. Azië –Tsunami (€ 73.062)

Over het voornemen van deze overheveling is een publicatie verschenen. Hierover zijn geen reacties uit het publiek ontvangen.

Beleid bestemmingreserves

Kerk in Actie wijst jaarlijks op grond van de begroting van Kerk in Actie, die is vastgesteld door de Kleine Synode, de bedragen toe ten dienste van de steunverlening aan partners en projecten door de afdeling buitenland van ICCO en Kerk in Actie.

Indien de steunverlening aan bepaalde projecten vertraagd is of om moverende redenen door de relatiebeheerders niet aan een project wordt toegekend, vloeien de gelden die niet besteed zijn terug in een Revolving Fund. Deze bestemmingsreserve kan aangewend worden om in een volgend jaar eventuele tekorten te dekken wanneer de inkomsten achterblijven bij de begroting. Op deze wijze wordt voorkomen dat een onverwachte daling van inkomsten leidt tot vermindering van al aan partners toegezegde steun. De revolving funds fungeren zo als egalisereserve voor de doelen waarvoor de gelden zijn bestemd.

Bij de toekenning van de bedragen voor steunverlening wordt de restrictie gegeven, dat in de eerste drie kwartalen van het boekjaar drie-vierde van het totaal bedrag mag worden toegezegd. Blijken de inkomsten in het lopende jaar voldoende om de uitgaven te dekken, dan wordt het laatste kwart van de gelden besteed.

Voor de revolving funds wordt als buffer voor mogelijk lagere opbrengsten een minimale norm aangehouden van 25% van de bruto begrote baten van het jaar volgend op het verslagjaar met een bovengrens van 35%. Alleen voor het revolving fund Noodhulp wordt een reserve aangehouden van minimaal € 1 mln, zodat bij rampen snel kan worden gereageerd, vooruitlopend op fondsenwerving.

Op deze wijze kan de toezegging voor het betreffende jaar gegarandeerd worden. Als het saldo van de revolving funds na het eerste halfjaar hoger is dan 35% wijst de programmamanager Kerk in Actie een extra bedrag voor steunverlening toe aan het doel waarvoor de gelden van het betreffende revolving fund bestemd zijn.

Uitzondering hierop vormen de Stichting Zwakzinnigenzorg in Ontwikkeling (ZZO) reserves waarover bij de overdracht aparte afspraken zijn vastgelegd. Per 1 januari 2008 heeft de overdracht plaatsgevonden van het vermogen van de ZZO aan Kerk in Actie ten behoeve van projecten voor mensen met een verstandelijke handicap in ontwikkelingslanden.

Het verloop van de bestemmingsreserves in 2010 is als volgt;

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Stand ult.2009	Resultaat 2010	Stand ult.2010	Baten in 2011	Norm	Norm bedrag	Meer/ minder
Revolving fund Kinderen in de knel	2.098	-778	1.320	3.658	35%	1.280	40
Revolving fund Wereldiakonaat	4.070	-399	3.671	11.962	25%	2.991	681
Revolving fund Zending	6.235	20	6.255	11.778	35%	4.122	2.132
Revolving fund Noodhulp	2.547	-795	1.752	2.746	min.	1.000	752
Egalisereserve diaconaal werk	-5	-3	-8	2.741	25%	685	-693
Egalisereserve ZZO	1.772	-70	1.702			1.702	0
Totaal	16.717	-2.025	14.692	32.885		11.780	2.912

Zoals uit deze weergave blijkt is met name de ontwikkeling van de Egalisereserve diaconaal werk een belangrijk aandachtspunt. In 2010 en is hierom de quotumbijdrage op het niveau 2009 teruggebracht (€ 500k) en is een additionele bijdrage van € 50k verstrekt voor financiering van een projectsubsidie. In de begroting 2011 is tevens een aanpassing doorgevoerd in de verdeling van de algemene inkomsten van Kerk in Actie.

Ratio bestemmingsreserve

(x € 1.000)

Stand ultimo jaar (excl.ZZO)
Af: Revolving fund Noodhulp

Begrote baten volgende jaar

% werkelijk t.o.v. begrote baten

% norm t.o.v. begrote baten

Revolving fund Noodhulp

Stand ultimo jaar
Normbedrag

afwijking t.o.v. norm

	2010	2009	2008
	12.990	14.945	15.631
	1.752	2.547	2.707
	11.238	12.398	12.924
	32.885	34.199	33.195
	34%	36%	39%
	25-35%	25-35%	25-35%
	1.752	2.547	2.707
	1.000	1.000	1.000
	752	1.547	1.707

Risicobeheersing

Algemeen

Risicobeheer betekent het in kaart brengen wat de risico's van de organisatie zijn, een inschatting van de waarschijnlijkheid dat een risico zich in de praktijk zal voordoen en de impact die dat voorval op de organisatie zal hebben.

De dienstenorganisatie is niet alleen in Nederland actief, maar in een groot deel van de wereld. Daarnaast zijn vele vrijwilligers en ongeveer 400 medewerkers betrokken bij de uitvoering van het werk. Hierbij wordt risico gelopen. Hieronder wordt een overzicht gegeven van de onderwerpen die in het kader van risicomanagement de aandacht krijgen.

Reputatierisico's

Kerk in Actie streeft naar een transparante en open communicatie met alle belanghebbenden, hetgeen van groot belang is voor de wijze waarop belanghebbenden het werk dat uitgevoerd wordt ervaren. Dit kent een gedifferentieerde aanpak naar doelgroepen en wordt uitgevoerd via verschillende soorten media als bijvoorbeeld internet, mail en magazines. De organisatie is voortdurend alert op de interne en externe invloeden.

Risico's in het kader van reputatieschade als gevolg van synodale uitspraken respectievelijk besluiten worden niet benoemd in dit verslag van Kerk in Actie.

Operationele risico's (inclusief veiligheid)

Operationeel risico betreft het risico dat ontstaat als gevolg van het falen of tekortschieten van interne processen, menselijke en technische tekortkomingen, en onverwachte externe gebeurtenissen.

Vrijwilligers/personeel

Vrijwilligers zijn geen "tweede keuze" na de beroepskrachten. Beiden zijn nodig in een goed samenspel. In de dienstverlening wordt meer accent gelegd op het werven en toerusten van vrijwilligers. Hiervoor zetten wij onder meer een coördinator vrijwilligersbeleid in.

Door te anticiperen op (natuurlijk) verloop wordt getracht overdracht goed te organiseren, opdat nieuwe vrijwilligers en medewerkers hun activiteiten snel op kunnen pakken.

Bedrijfshulpverlening

Binnen het landelijk bureau is een team van bedrijfshulpverleners aanwezig, dat dagelijks paraat staat om op te treden in noodsituaties. Om hun paraatheid en kennis actueel te houden, bieden we de daarvoor noodzakelijke opleidingen met betrekking tot ontruiming, Eerste Hulp, reanimatie en brandpreventie aan. Ook vinden jaarlijks (evacuatie)oefeningen plaats.

Veiligheid

Bij het reizen en werken in het buitenland worden risico's gelopen. Te denken valt hierbij aan beroving, diefstal maar mogelijk ook ontvoering. Ook kan er sprake zijn van gewelddadige acties met een religieuze of politieke achtergrond. Hiertoe is door Kerk in Actie en ICCO het veiligheidsbeleid ontwikkeld. Hierin zijn uitgangspunten, verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot veiligheid vastgelegd. Per situatie worden deze aangevuld met lokale veiligheidsplannen. Onderscheid wordt gemaakt in het veiligheidsbeleid voor dienstreizen en voor uitgezonden medewerkers.

Ook twee Codes of Conduct maken onderdeel uit van het veiligheidsbeleid. Alle medewerkers worden geacht zich hieraan te houden als zij voor de organisatie als dienstreiziger dan wel als uitgezondene in een gastland verblijven. Het betreft hier de "Code of Conduct for the International Red Cross and Red Crescent Movement and NGO's in Disaster Relief" en de "Code of Conduct van Action by Churches Together". Daarnaast zijn er de Gedrags- en Preventieregels (bij overlap met de Codes of Conduct prevaleren de laatste).

Heeft zich tijdens een reis of uitzending een incident of trauma voorgedaan, dan kan dat tijdens het debriefingsgesprek worden gemeld en besproken en is professionele begeleiding mogelijk. Hiernaast is een veiligheidsadviseur aangesteld die optreedt wanneer de algemene veiligheidssituatie in een regio, gebied of land daarom vraagt en in geval van calamiteiten en incidenten.

Verzekeringen

Het pakket van schadeverzekeringen wordt met regelmaat geëvalueerd en besproken deze met onze externe adviseurs. Waarnodig vinden aanpassingen plaats.

Financiële risico's

Kerk in Actie besteedt de beschikbare middelen met grote zorg. We hebben hierin immers een verantwoordelijkheid; deze middelen zijn door anderen ter beschikking gesteld.

De belangrijkste financiële risico's die in 2009 zijn onderkend betreft de '*Risico's geldwerving en beleggingsrendement*'.

De kredietcrisis gevolgd door de economische crisis had vooral gevolgen voor de waarde van de beleggingen en in mindere mate op de rente en dividenden. Ook de vrijwillige geldwerving heeft onder druk gestaan in de verslagperiode.

De algemene rentestand daalde, waardoor rendement op goede staatsleningen eveneens tot zeer lage niveaus terugliepen. Ook de rentevergoedingen op deposito's zijn verlaagd. Dit laatste heeft met name impact op de opbrengsten Kerk in Actie.

Het verkrijgen van voldoende middelen uit met name de opbrengsten uit vrijwillige geldwerving is nimmer verzekerd. Om tegenvallende inkomsten tijdig te kunnen opvangen heeft Kerk in Actie enkele maatregelen genomen.

Over de eerste drie kwartalen mag het totaal van de aangegane projectfinancieringen niet hoger zijn dan 75% van het jaarbudget. Aan de hand van de inkomstenontwikkeling in het betreffende jaar zal de programmamanager van Kerk in Actie besluiten of dit 'embargo' kan worden opgeheven.

Kerk in Actie gaat alleen meerjarige contracten aan met partners onder de voorwaarde dat zij zelf in de betreffende jaren over voldoende middelen zal kunnen beschikken. Een partner kan alleen recht doen gelden over deze bedragen indien dit door Kerk in Actie officieel is bevestigd.

Jaarrekening 2010 Kerk in Actie

Balans (na resultaatverwerking)

Activa <i>(x € . 1.000)</i>	Ref.	Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
Leningen u/g		7	10
Financiële vaste activa	1	7	10
Vorderingen en overlopende activa		1.330	919
Effecten		122	986
Liquide middelen		42.694	27.822
Vlottende activa	2	44.146	29.727
Totaal Activa		44.153	29.737
Passiva <i>(x € . 1.000)</i>	Ref.	Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Bestemmingsreserves		14.692	16.722
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfondsen		11.632	1.605
Eigen vermogen	3	26.324	18.327
Langlopende schulden	4	300	400
Kortlopende schulden	5	17.529	11.010
Totaal Passiva		44.153	29.737

Staat van baten en lasten

Baten (x € 1.000)	Ref.	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Beschikbaar voor doelstelling				
Baten uit eigen fondsenwerving				
Collecten, giften en schenkingen		24.465	26.519	24.469
Nalatenschappen		1.984	305	1.079
	6	26.449	26.824	25.548
Baten uit gezamenlijke acties	7	13.712	0	0
Baten uit acties van derden	8	1.320	600	1.090
Subsidies van overheden	9	570	0	0
Overige subsidies en bijdragen	10	3.788	3.300	3.517
Bijdragen voor dienstverlening	11	284	425	257
Baten uit beleggingen	12	444	250	889
Overige baten	13			
- Opbrengst publicaties		341	300	300
- Diverse baten		916	0	179
		1.257	300	479
Bijdrage Protestantse Kerk in Nederland	14			
Financiële bijdragen		550	350	500
Bijdragen uit bestemmingsreserves		2.150	2.150	1.100
		2.700	2.500	1.600
Totaal beschikbaar voor de doelstelling		50.524	34.199	33.380

Lasten (x € 1.000)	Ref.	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Besteed aan doelstellingen				
Programma's				
Zending		10.607	11.640	11.006
Werelddiakonaat		10.118	10.310	10.460
Noodhulp		10.561	2.403	3.639
Kinderen in de knel		4.386	3.704	2.463
FairClimate		817	468	615
Binnenlands diaconaat		2.858	2.340	2.933
	15	39.347	30.865	31.116
<i>Af: doorbelaste kosten eigen organisatie</i>		-1.620	-1.620	-1.493
		37.727	29.245	29.623
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving		2.707	2.983	3.147
Kosten publicaties		473	501	315
	16	3.180	3.484	3.462
		40.907	32.729	33.085
Beheer en Administratie				
<i>Staf en ondersteunende afdelingen</i>				
Directie		88	88	92
Financiën & Control		390	390	444
Human Resource Management		185	185	192
C&F- servicedesk		70	70	58
Facilitaire Zaken		887	887	707
	17	1.620	1.620	1.493
		42.527	34.349	34.578
Besteed aan doelstelling		42.527	34.349	34.578
Beschikbaar voor doelstelling		50.524	34.199	33.380
Totaal resultaat		7.997	-150	-1.198

Resultaatverdeling

Resultaatverdeling

(x € 1.000)

Het resultaat is toegevoegd (+) of onttrokken (-) aan:

Bestemmingsreserves:

Egalisatiereserve diaconaat	-3		-491
Revolving fund Zending	20		-19
Revolving fund Wereldiakonaat	-399		-758
Revolving fund Kinderen in de knel	-778		585
Revolving fund Noodhulp	-795		-160
Egalisatiereserve ZZO	-70		189
Herwaarderingsreserve ZZO	-5		5
	-2.030	0	-649

Bestemmingsfondsen:

Noodhulpfondsen	8.729		-549
Overige fondsen	1.298		0
	10.027	0	-549

Totaal

	7.997	0	-1.198
--	--------------	----------	---------------

13.6 Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht (indirecte methode)

(x € 1.000,-)

	Ref.	Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
Vermogensresultaat Kerk in Actie	3	7.997	-1.198
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>			
Voorzieningen			
Vorraden			
Vorderingen en overlopende activa	2	-411	3.376
Kortlopende schulden	4	6.519	1.754
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten		6.108	5.130
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			
Effecten	2	864	646
Leningen u/g	1	3	-4
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten		867	642
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			
Langlopende schulden	4	-100	400
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-100	400
Totaal mutatie liquide middelen	2	14.872	4.974

Deze toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de ontvangen gelden ten behoeve van noodhulpacties, welke in de komende jaren nog zullen worden besteed. In verband met de hoogte van de rechtstreeks op Kerk in Actie betrekking hebbende liquide middelen, is tevens in deze enkelvoudige jaarrekening een schuld aan de Dienstenorganisatie van de Protestantse kerk (waar Kerk in Actie onderdeel van is) ontstaan. Deze is onder de kortlopende schulden opgenomen.

Waarderingsgrondslagen

Richtlijn Jaarverslaggeving

De jaarrekening van de dienstenorganisatie en die van Kerk in Actie zijn opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen, mede in verband met het CBF-keurmerk ten behoeve van Kerk in Actie. Op 31 januari 2011 heeft de Raad voor de Jaarverslaggeving de Richtlijn 650 aangepast, verplichtend vanaf de jaarverslaggeving 2011. De dienstenorganisatie heeft deze wijzigingen reeds verwerkt in de jaarverslaggeving over 2010.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Leningen uitgeleend geld (u/g) worden gewaardeerd op nominale waarde zo nodig gecorrigeerd voor oninbaarheid.

Vorraden

Waardering vindt plaats op verkrijgings- of vervaardigingsprijs eventueel met aftrek van een voorziening voor incurante voorraden.

Vorderingen, overlopende activa en overige activa

Vorderingen, overlopende activa en overige activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met een voorziening wegens oninbaarheid.

Effecten

Aandelen en obligaties worden gewaardeerd op marktwaarde. De overige beleggingen worden op nominale waarde gewaardeerd.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Reserves en fondsen (Eigen vermogen)

De dienstenorganisatie is gehouden het eigen vermogen slechts aan te wenden in overeenstemming met de doelstelling waartoe ze in het leven is geroepen. Hierin neemt het vermogen van Kerk in Actie een bijzondere plaats in.

De presentatie van het eigen vermogen in de balans wordt onderscheiden in:

- reserves
- fondsen

Reserves

Deze reserves kunnen egalisatie- en/of continuïteitsreserves en bestemmingsreserves zijn. Besteding van bestemmingsreserves kan slechts indien dit binnen de gegeven 'bestemming' plaatsvindt. De gevormde bestemmingsreserves mogen geen verplichting betreffen.

Fondsen

Dit deel van het eigen vermogen is vanwege de specifieke bestemming die door 'derden' (gevers of overheid) is bepaald, slechts aan te wenden voor de specifieke bestemming.

Voorzieningen

Onder voorzieningen worden opgenomen:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten;
- op balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen en/of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;

- kosten die in het volgend boekjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het boekjaar of een voorgaand boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal boekjaren.

De dienstenorganisatie kent een drietal voorzieningen, te weten: voorziening voor onderhoud en voorziening voor uitgezonden medewerkers (kostenegalisatievoorzieningen) en een voorziening voor verplichtingen en verliezen (reorganisatiekosten).

Langlopende schulden

Schulden op lange termijn worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De verplichtingen financiële steun-/hulpverlening aan gemeenten worden geheel ten laste gebracht van het boekjaar waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de steunontvanger is medegedeeld, ongeacht in welk boekjaar de financiële steun-/hulpverlening wordt uitgekeerd. Daarbij is bepalend of de ontvangende partij recht kan doen gelden op een bepaald bedrag.

Voor zover toekenningen meerjarige betalingsverplichtingen betreffen, worden deze verplichtingen vermeld als schulden op lange termijn. Indien echter bij deze toekenningen een ontbindende voorwaarde is opgenomen, dan worden deze naar jaar verantwoord onder de 'niet uit de balans blijvende verplichtingen'.

Schulden op korte termijn

Schulden op korte termijn, overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij deze toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. In de balans wordt rekening gehouden met de, aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen dan wel betaald. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Alle baten en lasten worden verantwoord in de staat van baten en lasten. Dit betekent dat, behalve bij stelselwijziging en herstel van fundamentele fouten, geen rechtstreekse mutaties in het vermogen plaatsvinden.

Bestemmingsgiften

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, al dan niet via specifieke acties, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten opgenomen, onder vermelding van de aard van de bestemming. Ook de besteding hiervan wordt afzonderlijk vermeld.

Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve. Indien in een volgend jaar uit de bestemmingsreserve wordt geput, wordt deze besteding enerzijds in de staat van baten en lasten verantwoord en anderzijds als mutatie in de desbetreffende bestemmingsreserve weergegeven.

Baten uit eigen fondsenwerving

- *Collecten*
Collecten worden verantwoord in het jaar waarin de collecten volgens het collecterooster gehouden zijn.
- *Giften*
Giften worden verantwoord in het jaar waarin een specifieke actie heeft plaatsgevonden, dan wel in het jaar van ontvangst indien geen specifieke actie heeft plaatsgevonden.
- *Nalatenschappen*
Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang van een bate uit een nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een redelijke schatting van de ontvangst kan worden gemaakt. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van de blote eigendom.

Nalatenschappen die worden toegewezen aan de rechtspersoon Protestantse Kerk in Nederland, worden door een afdracht aan de dienstenorganisatie overgedragen ter uitvoering van het werk van de kerk, rekening houdend met de bestemming waaronder de nalatenschap is ontvangen.

Baten uit gezamenlijke acties

De deelnemende instellingen in eenmalige/tijdelijke samenwerkingsverbanden verantwoordt alleen het hun toekomende deel van het nettoresultaat van de gezamenlijke actie.

Het brutoresultaat van de gezamenlijke actie(s) en ook alle daarop drukkende verwervingskosten worden verantwoordt door het samenwerkingsverband. Tevens bevat deze verantwoording de verdeling van het netto resultaat over de deelnemende instellingen.

Baten uit acties van derden

Gelden ontvangen van andere fondsenwervende instellingen worden onder deze noemer verantwoordt.

Subsidies van overheden

Subsidies van overheden ontvangen voor de uitvoering van projecten of programma's waarbij de subsidiegever als financier of medefinancier optreedt, worden afzonderlijk onder de baten verantwoordt.

Overige subsidies en bijdragen

Subsidies van anderen ontvangen voor de uitvoering van projecten of programma's waarbij de subsidiegever als financier of medefinancier optreedt, worden afzonderlijk onder de baten verantwoordt.

Bijdragen Protestantse Kerk in Nederland

De bijdrage van de Protestantse Kerk in Nederland ten behoeve van het uitvoeren van de taken van de dienstenorganisatie is gelijk aan de operationele baten bij de Protestantse Kerk in Nederland.

Kosten eigen fondsenwerving

De kosten fondsenwerving zijn bepaald op basis van de werkelijke inzet per programma van de medewerkers van het team fondsenwerving van de afdeling Communicatie en Fondsenwerving. Deze inzet (vertaald in aantal uren x uurtarief) is vermeerderd met de werkelijke directe kosten van de fondsverwervende activiteit. Ten aanzien van de (voorzien) hoogte van deze kosten is gesteld dat deze zich kan bewegen tussen 9% en 12,5% van de begrote bruto opbrengst voor het programma Kerk in Actie, en tussen de 12,5% en 25% voor de overige programmalijnen. Hierbij wordt de 9% respectievelijk 12,5% aangemerkt als kosten die nodig zijn om de begrote bruto opbrengst uit vrijwillige geldwerving te realiseren. Het verschil (3,5% respectievelijk 12,5%) kan worden ingezet om op basis van goedgekeurde (project)plannen nieuwe initiatieven op het gebied van fondsenwerving te ontplooiën, met uiteraard als doelstelling de opbrengsten te vergroten. In de begrotingscijfers 2010 is de helft van deze nieuwe initiatieven (dus resp. 1,75% en 6,25% van de begrote bruto opbrengst) opgenomen. Overige activiteiten op met name het gebied van communicatie en voorlichting die niet primair op fondsenwerving zijn gericht, maar waarvan wel een fondsenwervende werking kan uitgaan, zijn niet als zodanig aangemerkt.

Grondslagen interne doorbelastingen

De verdeling van de interne doorbelastingen naar de doelstellingen en activiteiten van de verschillende programmalijnen en werkonderdelen geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- de logistieke kosten van centrale reproductie en drukwerkbegeleiding worden doorbelast op basis van de werkelijk bestede uren van de medewerkers van drukwerkbegeleiding maal het voorcalculatorisch bepaalde uurtarief respectievelijk het aantal afdrukken. De werkelijke out-of-pocketkosten worden direct ten laste van de opdrachtgevende afdeling gebracht;
- binnen de interne dienstverlening wordt het gebruik van maaltijden e.d., verzorgd door het bedrijfsrestaurant, doorbelast op basis van de werkelijke afname tegen een voorcalculatorisch kostprijstarief;
- de kosten van de stafafdelingen Directie, Financiën & Control, Human Resource Management, Servicedesk van de afdeling Communicatie & Fondsenwerving en de (overige) kosten van de stafafdeling Facilitaire Zaken, waarin de huisvestingskosten inclusief de afschrijvingen van de materiële vaste activa opgenomen zijn, worden op voorcalculatorische basis aan de

programmaliijnen/werkonderdelen doorberekend op basis van het aantal bij de afdelingen behorende begrote formatieplaatsen.

Pensioenen in de waarderingsgrondslagen

De dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Toelichting op de balans

Activa

Financiële vaste activa (1)

Leningen u/g

(x € 1.000)

Leningen u/g

Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
7	10

Verloop Leningen u/g

(x € 1.000,-)

Leningen medewerkers in het buitenland

Totaal

Balans 1-1-2009	Bij	Af	Balans 31-12-2009
10		3	7
10	0	3	7

Flottende activa (2)

Vorderingen en overlopende activa

(x € 1.000)

Rekeningen courant

Bijdragen en subsidies

Rente en dividendbelasting

Werkvoorschot project Vrijwilligers schuldhulpverlening

Overige debiteuren

Diversen

Subtotaal vorderingen

Af: voorziening oninbare vorderingen

Vooruitbetaalde posten

Totaal

Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
76	79
538	181
301	417
143	0
20	30
220	156
1.222	784
-2	-2
1.220	782
34	58
1.330	919

Effecten

(x € 1.000)

ZZO:

- Obligaties

- Aandelen vastgoed

- Overige aandelen

Totaal

Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
122	959
	27
	0
122	986

Liquide middelen*(x € 1.000)*

Deposito's
Banktegoeden
Totaal

Balans	Balans
31-12-2010	31-12-2009
25.774	20.672
16.920	7.150
42.694	27.822

Voor een toelichting op deze toename wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

Passiva

Eigen vermogen (3)

Bestemmingsreserves

(x € 1.000)

	Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
Bestemmingsreserves Kerk in Actie	14.692	16.722
Totaal	14.692	16.722

Verloop bestemmingsreserves

(x € 1.000,-)

	Balans 1-1-2010	Bij	Af	Balans 31-12-2010
<i>Bestemmingsreserves Kerk in Actie:</i>				
Revolving Fund Kinderen in de Knel	2.098		778	1.320
Revolving Fund Werelddiaconaat	4.070		399	3.671
Revolving Fund Zending	6.235	20		6.255
Revolving Fund Noodhulp	2.547		795	1.752
Egalisatiereserve diaconaal werk	-5		3	-8
Egalisatiereserve ZZO	1.772		70	1.702
Reserve waardering beleggingen	5		5	0
Totaal	16.722	20	2.050	14.692

Bestemmingsfondsen

(x € 1.000)

	Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
Noodhulpfondsen:		
Actiepotten Kerk in Actie	3.533	1.368
Actiepotten gezamenlijke acties SHO	6.777	212
Overige fondsen:		
Projectenfonds EO Metterdaad	380	
Projectenfonds particuliere schenkingen	877	
Project Kerken geven energie	40	
Diaconaal fonds binnenland	25	25
Totaal	11.632	1.605

Actiepotten Kerk in Actie*(x € 1.000,-)*

	Balans 1-1-2010	Bij:	Af:	Balans 31-12-2010
Actiepotten Kerk in Actie				
Aardbeving Iran	324		116	208
Azië - Tsunami	71		71	0
Aardbeving Pakistan - Kasmir	-19	19		0
Actie Java	179		179	0
Bangladesh - cycloon	217			217
Vluchtelingen/ontheemden in verre en nabije Oosten	84		75	9
Rampen wereldwijd	11		11	0
Noodsituaties Zuidelijk Afrika	1		1	0
Noodsituaties Soedan	50			50
Sri Lanka	304	6		310
Aardbeving Haiti		1.630		1.630
Overstroming Pakistan		989		989
Cycloon Myanmar/Birma	146		27	119
	1.368	2.644	479	3.533

Actiepotten SHO*(x € 1.000,-)*

	Balans 1-1-2010	Bij:	Af:	Balans 31-12-2010
Aardbeving Pakistan - Kasmir	239		239	0
Aardbeving Haiti		4.703		4.703
Aardbeving Haiti, AKV		498		498
Overstroming Pakistan		1.428		1.428
Overstroming Pakistan, AKV		148		148
Cycloon Myanmar/Birma	-27	27		0
	212	6.804	239	6.777

Overige fondsen*(x € 1.000,-)*

	Balans 1-1-2010	Bij:	Af:	Balans 31-12-2010
Projectenfonds EO Metterdaad		380		380
Projectenfonds particuliere schenkingen		877		877
Project Kerken geven energie		40		40
Diaconaal fonds binnenland:				
Giften bijzondere doeleinden	7			7
Vredesfonds	18			18
	25	1.297	0	1.322
Totaal	1.605	10.745	718	11.632

Langlopende schulden (4)

Schulden op lange termijn

(x € . 1.000)

Projectverplichtingen 2012 t/m 2014

Totaal

Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
300	400
300	400

Kortlopende schulden (5)

Schulden op korte termijn

(x € . 1.000)

Rekeningen courant

Projectverplichtingen (korter dan een jaar)

Rekening courant instellingen

Personeels- en appraatskosten buitenlandafdeling

Apparaatskosten noodhulpacties

Met SHO te verrekenen opbrengsten

Niet opgenomen verlofdagen

Diversen

Vooruitontvangen posten:

Subsidie project Schulhulpmaatje

Totaal

Balans 31-12-2010	Balans 31-12-2009
13.620	7.715
2.280	2.339
25	25
584	486
178	276
70	0
74	88
141	81
3.352	3.295
557	0
17.529	11.010

Niet in de balans opgenomen activa en/of verplichtingen

Meerjarige subsidieverplichtingen Kerk in Actie

Jaarlijks worden deze voorwaardelijke verplichtingen vermeld inzake de steunverlening door Kerk in Actie op grond van de ontbindende voorwaarden, die in de contracten voor subsidieverlening zijn opgenomen. Deze meerjarige subsidieverplichtingen worden aangegaan met de contractuele beperking dat de volgende termijn pas kan worden verleend als bij aanvang van het betreffende subsidiejaar dit subsidiebedrag door Kerk in Actie schriftelijk wordt toegezegd. Dit vanwege het feit dat Kerk in Actie zelf geen 'gegarandeerde' inkomsten geniet, met andere woorden: jaarlijks afhankelijk is van de opbrengsten uit vrijwillige geldwerving.

Aan het begin van elk jaar wordt, mede op grond van de aanwezige revolving funds (egalisereserves) van Kerk in Actie, beoordeeld of de subsidieverplichtingen gestand kunnen worden gedaan. Onderstaand zijn deze meerjarige verplichtingen weergegeven en uitgedrukt in relatie tot de beschikbare middelen, te weten de revolving funds ultimo 2008 én de verwachte middelen voor (directe) steunverlening volgens de begroting 2009.

Meerjarige subsidieverplichtingen (x € 1.000)	Voorwaardelijk subsidieverplichtingen				Stand Revolving funds ult. 2010	Steun- verlening begr. 2011	Totaal beschik- bare middelen	Procentuele verplichting t.o.v. beschikbare middelen			
	2011	2012	2013 e.v.	Totaal				2011	2012	2013 e.v.	Totaal
	Programma's										
Zending (*)	1.822	424	40	2.286	6.255	7.909	14.164	13%	3%	0%	16%
Werelddiaconaat	2.014	456	20	2.490	3.671	6.774	10.445	19%	4%	0%	24%
Noodhulp	184			184	1.752	2.181	3.933	5%			5%
Kinderen in de Knel	868	288		1.156	1.320	3.286	4.606	19%	9%		28%
FairClimate	306	17		323	0	453	453	68%	4%		71%
Diaconaal werk binnenland	252	153	80	485	-8	1.500	1.492	17%	10%	5%	33%
Totaal	5.446	1.338	140	6.924	12.990	22.103	35.093	16%	4%	0%	20%

Volledigheidshalve wordt opgemerkt dat de 'harde' aangegane projectverplichtingen staan verantwoord onder de schulden op korte termijn. Deze zijn derhalve in het jaar van toezegging aan de exploitatie onttrokken en wel voor het bedrag van de gehele subsidieperiode.

Garantieverklaring

Op 21 april 2010 is een garantieverklaring getekend ten behoeve van een kredietverlening door de Stichting Kerkelijk Geldbeheer aan de Stichting Miroya. Deze garantieverklaring is geldig voor de periode waarvoor het krediet door de SKG verleend wordt aan de Stichting Miroya, tot uiterlijk 1 januari 2011.

Er is per verslagdatum geen beroep gedaan op deze garantstelling.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten uit eigen fondsenwerving (6)

Vrijwillige geldwerving (x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Collecten, giften en schenkingen			
Zending	7.034	8.532	7.532
Werelddiaconaat	8.261	9.137	9.069
Noodhulp	3.909	2.500	2.507
Kinderen in de Knel	2.957	3.818	3.267
FairClimate	616	531	499
Diaconaat	1.688	2.001	1.595
	24.465	26.519	24.469
<i>Waarvan via mailingacties</i>	<i>(€ 2.003)</i>	<i>(€ 2.500)</i>	<i>(€ 2.600)</i>
Nalatenschappen			
Zending	354	55	261
Werelddiaconaat	614	55	332
Noodhulp	43	100	11
Kinderen in de Knel	633	50	67
FairClimate			
Diaconaat	339	45	408
	1.984	305	1.079
Totaal	26.449	26.824	25.548

Kerk in Actie algemeen

Ten behoeve van het werk van Kerk in Actie is over 2010 een bedrag ontvangen van ruim € 5,1 mln. zonder specifieke doelbestemming binnen de programma's van Kerk in Actie.

Verdeling algemene inkomsten (x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Binnenlands diaconaat	429	400	441
Werelddiaconaat	2.624	2.450	2.699
Zending	2.062	1.925	2.121
Totaal	5.115	4.775	5.261

Deze verdeling heeft plaatsgevonden op basis van de bij begroting vastgestelde verdeelsleutel, te weten:

Verdeelsleutel

(x € 1.000)

Binnenlands diaconaat	8,38%
Werelddiaconaat	51,31%
Zending	40,31%
	100,00%

Baten uit gezamenlijke acties (7)

Noodhulpacties via de SHO

(x € 1.000)

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Haiti	11.326		
Pakistan	2.408		
Afrekening voorgaande jaren	-22		
Totaal	13.712	0	0

Baten uit acties van derden (8)

Acties van derden

(x € 1.000)

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
EO Metterdaad	1.320	600	1.090
Totaal	1.320	600	1.090

Subsidies van overheden (9)

Subsidies van overheden

(x € 1.000)

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Min. van Sociale zaken: project Schuldhulpmaatje	493		
Ministerie van VROM: project Kerken geven energie	77		
Totaal	570	0	0

Voor het project Schuldhulpmaatje is een subsidie toegekend voor de periode 1 augustus 2010 tot en met 31 juli 2011 van in totaal € 1.750k.

Overige subsidies en bijdragen (10)

Onderstaand zijn de subsidies en/of bijdragen van derden verantwoord, waarbij wordt opgemerkt dat alle subsidieverstrekkers optreden als medefinancier.

Overige subsidies en bijdragen (x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Projectbijdragen ICCO			5
Stichting de Zending	2.650	2.650	2.650
Stichting Han Gerlach	23		
Stichting Solidariteitsfonds	125		
Branten Stichting	60		
Stichting Rotterdam	123		
Brink Houtman Stichting	30		
Stichting Samen Verder	72		
Stichting Wees en Ouderen	30		
Marinel fonds	34		
Weeshuis der Doopgezinden	30		
Dr. Hofstee stichting	30		
Stichting Dirk Bos Fonds	53		
Stichting Ccho Beheer	59		
StichtingChr. recreatie centra	50		
Overige bijdragen van fondsen en stichtingen	101	650	550
PSO	318		225
Diversen			87
Totaal	3.788	3.300	3.517

Bijdragen voor dienstverlening (11)

Bijdragen voor dienstverlening (x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Diaconaal werk binnenland	61	25	55
Hendrik Kraemer Instituut (cursusgelden)	221	400	185
Diversen	2		17
Totaal	284	425	257

Baten uit beleggingen (12)

Baten uit beleggingen (x € 1.000)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Rente liquide middelen	403		634
Rente obligaties	45		45
Dividend aandelen			15
Koersresultaat	-4		195
Totaal	444	250	889

Baten uit beleggingen (verdeling)*(x € 1.000)*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Zending	77	85	217
Werelddiaconaat	50	65	168
Noodhulp	165	50	168
Kinderen in de Knel	26	40	53
Binnenlands diaconaat	5	10	17
ZZO:			
Gerealiseerd koersresultaat	45		190
Ongerealiseerd koersresultaat			5
Rentevergoeding (4,5%)	76		71
Totaal	444	250	889

Overige baten (13)**Publicaties***(x € 1.000)*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Kalender Medische Zending	164	155	146
Diakonia	106	100	77
Nieuwsbrief Kerk in Actie	14		15
Gebedsbrief			1
Overige publicaties	57	45	26
Specifieke publicaties, brochures e.d.	0		35
Totaal	341	300	300

Diverse baten*(x € 1.000)*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Projectafrekeningen en noodhulp AKV	276		52
Opbrengst postzegelactie (2008 en 2009)			63
Vandaar, aandeel ICCO			45
Bestemmingsgiften 2009	558		
Diversen	82		19
Totaal	916	0	179

Bijdragen Protestantse Kerk in Nederland (14)

Vanuit de operationele resultatenrekening van de Protestantse Kerk in Nederland wordt vanuit de quotuminkomsten een bijdrage aan Kerk in Actie verleend van ca. € 0,5 mln. De specificatie van deze post is als volgt:

Financiële bijdragen*(x € 1.000)*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Verplichte heffingen	550	350	500
Totaal	550	350	500

Vanuit de vermogensresultatenrekening van de Protestantse Kerk in Nederland wordt een bijdrage

verleend uit kerkelijke bestemmingsreserves ten behoeve van de programma's van Kerk in Actie. Deze reserves ontstaan door aan de Protestantse Kerk in Nederland vermaakte nalatenschappen. Deze bijdrage is als volgt te splitsen:

Bijdragen uit bestemmingsreserves

(x € 1.000)

Programma's van Kerk in Actie:

Werelddiaconaat

Zending

Totaal

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
	1.200	1.200	550
	950	950	550
	2.150	2.150	1.100

Toelichting op de staat van baten en lasten

De totale uitgaven van de staat van baten en lasten dienen volgens de richtlijnen van het CBF te worden weergegeven conform het zogenaamde model 3. Dit ziet er als volgt uit:

Lasten doelstellingen

€ x 1.000,-

Directe steunverlening:

- Subsidies en bijdragen
- Afdrachten contributies e.d.
- Activiteiten incl. uitbesteed werk
- Inzet van/aan andere progr. lijnen
- Publiciteit en communicatie
- Personeelskosten
- Huisvestingskosten
- Kantoor en algemene kosten

Totaal lasten (voor doorbelasting)

Doorbelaste kosten kosten beheer
& administratie naar doelstelling

Doorbelasting naar werving baten
Medefinanciering andere progr.lijnen

Totaal lasten doelstellingen

Programma's Kerk in Actie						
Zending	Wereld- diaconaat	Noodhulp	Kinderen in de Knel	Fair- Climate	Binnenl. diaconaat	Totaal 2010
7.753	7.440	9.723	3.553	711	1.937	31.117
23	21	5	8	1	-1	57
271	228	107	56	7	222	891
89	83	20	30	4	19	245
184	171	40	62	8	15	480
1.243	1.425	491	409	52	367	3.987
65	67	17	24	3	31	207
62	78	16	22	3	22	203
9.690	9.513	10.419	4.164	789	2.612	37.187
510	511	134	188	24	253	1.620
10.200	10.024	10.553	4.352	813	2.865	38.807
-184	-171	-40	-63	-8	-7	-473
591	265	48	97	12	0	1.013
10.607	10.118	10.561	4.386	817	2.858	39.347

Lastenverdeling totaal

€ x 1.000,-

Directe steunverlening

- Subsidies en bijdragen
- Afdrachten contributies e.d.
- Activiteiten incl. uitbesteed werk
- Inzet van/aan andere progr. lijnen
- Publiciteit en communicatie
- Personeelskosten
- Huisvestingskosten
- Kantoor en algemene kosten
- Dotaties aan voorzieningen
- Doorbelaste kosten B&A vanuit C&F
- Eigen inkomsten

Totaal lasten (voor doorbelasting)

Doorbelaste kosten kosten beheer
& administratie naar doelstelling

Toerekening aan werving baten
Medefinanciering andere progr.lijnen

Totaal lasten doelstellingen

Lasten doelstel- lingen	Werving baten	Kosten beheer & adm.	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
31.117			31.117	23.286	23.017
57	0		57	50	102
891	1.281		2.172	2.337	2.192
245	-53		192	0	172
480	156		636	255	472
3.987	746	1.291	6.024	6.212	6.124
207		665	872	865	773
203	162	614	979	914	1.221
		30	30	30	184
	415		415	325	462
		-980	-980	-980	-1.136
37.187	2.707	1.620	41.514	33.294	33.583
1.620		-1.620	0	0	0
38.807	2.707	0	41.514	33.294	33.583
-473	473		0		0
1.013			1.013	1.055	995
39.347	3.180	0	42.527	34.349	34.578

Besteed aan doelstellingen (15)

Kerk in Actie (x € 1.000,-)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
<i>(Directe) Steunverlening:</i>			
- Subsidies en bijdragen	31.117	23.286	23.017
- Afdrachten contributies e.d.	57	50	99
- Activiteiten incl. uitbesteed werk	891	300	824
- Inzet van/aan andere programmalijnen	245	0	155
- Publicaties en communicatie	480	255	307
Personeelskosten	3.987	4.350	4.091
Huisvestingskosten	207	200	160
Kantoor- en algemene kosten	205	250	290
Aandeel in kosten beheer en administratie	1.618	1.620	1.493
Medefinanciering andere programmalijnen	1.013	1.055	995
Af: toerekening naar werving baten	-474	-501	-315
Totaal	39.346	30.865	31.116

Zending (x € 1.000,-)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
<i>(Directe) Steunverlening:</i>			
- Subsidies en bijdragen	7.753	8.680	8.187
- Afdrachten contributies e.d.	23	18	20
- Activiteiten incl. uitbesteed werk	271	205	241
- Inzet van/aan andere programmalijnen	89	0	58
- Publicaties en communicatie	184	93	108
Personeelskosten	1.243	1.524	1.289
Huisvestingskosten	65	69	52
Kantoor- en algemene kosten	62	89	103
Aandeel in kosten beheer en administratie	510	568	485
Medefinanciering andere programmalijnen	591	577	578
Af: toerekening naar werving baten	-184	-183	-115
Totaal	10.607	11.640	11.006

Werelddiaconaat (x € 1.000,-)	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
<i>(Directe) Steunverlening:</i>			
- Subsidies en bijdragen	7.440	7.967	8.049
- Afdrachten contributies e.d.	21	17	18
- Activiteiten incl. uitbesteed werk	228	51	145
- Inzet van/aan andere programmalijnen	83	0	50
- Publicaties en communicatie	171	87	93
Personeelskosten	1.425	1.437	1.346
Huisvestingskosten	67	66	52
Kantoor- en algemene kosten	78	82	93
Aandeel in kosten beheer en administratie	511	533	461
Medefinanciering andere programmalijnen	265	240	252
Af: toerekening naar werving baten	-171	-170	-99
Totaal	10.118	10.310	10.460

Noodhulp*(x € 1.000,-)**(Directe) Steunverlening:*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
- Subsidies en bijdragen	9.723	1.893	3.071
- Afdrachten contributies e.d.	5	4	4
- Activiteiten incl. uitbesteed werk	107	12	37
- Inzet van/aan andere programmalijnen	20	0	13
- Publicaties en communicatie	40	20	24
Personeelskosten	491	318	324
Huisvestingskosten	17	15	14
Kantoor- en algemene kosten	16	19	23
Aandeel in kosten beheer en administratie	134	118	109
Medefinanciering andere programmalijnen	48	44	45
Af: toerekening naar werving baten	-40	-40	-25
Totaal	10.561	2.403	3.639

Kinderen in de Knel*(x € 1.000,-)**(Directe) Steunverlening:*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
- Subsidies en bijdragen	3.553	2.864	1.595
- Afdrachten contributies e.d.	8	6	7
- Activiteiten incl. uitbesteed werk	56	19	55
- Inzet van/aan andere programmalijnen	30	0	20
- Publicaties en communicatie	62	32	36
Personeelskosten	409	514	493
Huisvestingskosten	24	24	19
Kantoor- en algemene kosten	22	29	35
Aandeel in kosten beheer en administratie	188	191	173
Medefinanciering andere programmalijnen	97	87	68
Af: toerekening naar werving baten	-63	-62	-38
Totaal	4.386	3.704	2.463

FairClimate*(x € 1.000,-)**(Directe) Steunverlening:*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
- Subsidies en bijdragen	711	361	505
- Afdrachten contributies e.d.	1	1	1
- Activiteiten incl. uitbesteed werk	7	2	7
- Inzet van/aan andere programmalijnen	4	0	3
- Publicaties en communicatie	8	4	5
Personeelskosten	52	66	62
Huisvestingskosten	3	3	2
Kantoor- en algemene kosten	3	4	4
Aandeel in kosten beheer en administratie	24	24	22
Medefinanciering andere programmalijnen	12	11	9
Af: toerekening naar werving baten	-8	-8	-5
Totaal	817	468	615

Binnenlands diaconaal werk*(x € 1.000,-)**(Directe) Steunverlening:*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
- Subsidies en bijdragen	1.937	1.521	1.610
- Afdrachten contributies e.d.	-1	4	49
- Activiteiten incl. uitbesteed werk	222	11	339
- Inzet van/aan andere programmalijnen	19	0	11
- Publicaties en communicatie	15	19	41
Personeelskosten	367	491	577
Huisvestingskosten	31	23	21
Kantoor- en algemene kosten	22	27	32
Aandeel in kosten beheer en administratie	253	186	243
Medefinanciering andere programmalijnen	0	96	43
Af: toerekening naar werving baten	-7	-38	-33
Totaal	2.858	2.340	2.933

Personeelskosten Kerk in Actie**Personeelskosten***(x € 1.000)*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Bruto salarissen	2.564	3.005	2.808
Sociale lasten	337	406	335
Pensioenpremies	276	309	275
Reiskosten woon-werkverkeer	75	73	80
Ontvangen WAO-/Pensioen-/WW-uitkeringen	-49		-2
Totaal	3.203	3.793	3.496
Gemiddelde bezetting	48,79	58,15	53,62
Gemiddelde personeelskosten per fte <i>(x € 1)</i>	65.649	65.228	65.200

Overige personeelskosten*(x € 1.000)*

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Externe deskundigheid/uitzendkrachten	21	100	16
Aandeel Internationaal programmadirecteur	50		50
Vergoeding inhuur personeel via ICCO	156		100
Reiskosten buitenland	119	288	170
Reiskosten binnenland	46		56
Personeelwerving	7	15	11
Afvloeiingsregelingen	50		
Kinderopvang		10	
Opleidingskosten	19	39	
Jubilea/afscheid personeel	11		7
Diversen	93	105	135
Totaal	572	557	545

Werving baten (16)

Eigen fondsenwerving

(x € 1.000,-)

(Directe) Steunverlening:

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
- Subsidies en bijdragen			3
- Activiteiten incl. uitbesteed werk	1.281	2.037	1.368
- Inzet van/aan andere programmalijnen	-53		17
- Publicatiekosten	156		165
Personeelskosten	746	571	757
Kantoor- en algemene kosten	162	50	375
Aandeel in kosten beheer en administratie	415	325	462
Totaal	2.707	2.983	3.147

Eigen fondsenwerving naar programma

(x € 1.000,-)

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Zending	835	960	781
Werelddiakonaat	1.173	1.028	1.379
Noodhulp	140	281	266
Kinderen in de Knel	308	429	521
FairClimate	37	60	31
Binnenlands diaconaat	214	225	169
Totaal	2.707	2.983	3.147

Kosten publicaties

(x € 1.000,-)

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Directe publicatiekosten	240	255	153
Aandeel in kosten beheer en administratie	66	65	50
Uitvoeringskosten	167	181	112
Totaal	473	501	315

De publicatiekosten zijn als volgt over de programma's verdeeld:

Kosten publicaties naar programma

(x € 1.000,-)

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Zending	184	183	115
Werelddiakonaat	172	170	99
Noodhulp	40	40	25
Kinderen in de Knel	62	62	38
FairClimate	8	8	5
Binnenlands diaconaat	7	38	33
Totaal	473	501	315

Kosten beheer en administratie (17)

In de geactualiseerde Richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen is een afzonderlijke post toegevoegd voor kosten 'beheer en administratie' (B&A).

Binnen de dienstenorganisatie wordt al geruime jaren een toerekeningsmethodiek gehanteerd, die uitgaat van een doorbelasting van de kosten van de ondersteunende stafafdelingen over de inhoudelijke programmalijnen. In de loop der tijd is de methodiek verfijnd en is de verdeling als volgt in de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening opgenomen:

Grondslagen interne doorbelastingen

De verdeling van de interne doorbelastingen naar de doelstellingen/activiteiten van de verschillende programmalijnen/werkonderdelen geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- De logistieke kosten betreffende de centrale reproductie, drukwerkbegeleiding en specifieke verzendingen door de postkamer worden doorbelast op basis van de werkelijk bestede uren van de medewerkers van het team logistiek maal het voorcalculatorisch bepaalde uurtarief. De werkelijke out-of-pocketkosten worden direct ten laste van de opdrachtgevende afdeling gebracht;
- De kosten betrekking hebbend op brochureverkoop worden doorberekend op basis van de gerealiseerde opbrengst verkopen;
- De kosten van de stafafdelingen Directie, Financiën & Control, Human Resource Management, Servicedesk van de afdeling Communicatie & Fondsenwerving en de (overige) kosten van de stafafdeling Facilitaire Zaken, waarin opgenomen zijn de huisvestingskosten incl. de afschrijvingen van de materiële vaste activa, worden op voorcalculatorische basis aan de programmalijnen/werkonderdelen doorberekend op basis van het aantal bij de afdelingen behorende begrote formatieplaatsen.

Het aandeel in 2010 van Kerk in Actie in de kosten Beheer & Administratie bedraagt 22% van de kosten van de hieronder weergegeven afdelingen.

Beheer & administratie naar afdeling

(x € 1.000)

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Directie	88	88	92
Financiën & Control	390	390	444
Human Resource Management	185	185	192
Servicedesk	70	70	58
Facilitaire zaken	887	887	707
Totaal	1.620	1.620	1.493

Beheer & administratie naar kostensoort

(x € 1.000)

	Rekening 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Personeelskosten	1.291	1.291	1.276
Huisvestingskosten	665	665	613
Kantoor- en algemene kosten	614	614	556
Dotaties aan voorzieningen	30	30	184
	2.600	2.600	2.629
Af: inkomsten van derden / resultaat nacalculatie	-980	-980	-1.136
Totaal	1.620	1.620	1.493
<i>Percentage kosten beheer & administratie</i>	<i>3,8%</i>	<i>4,7%</i>	<i>4,3%</i>

* Het percentage beheer & administratie komt tot stand door het aandeel in de kosten beheer & administratie te delen door de totale lasten van Kerk in Actie.

De in de resultatenrekening ten laste van de doelstellingen gebrachte kosten beheer & administratie ad € 1.620k worden door Kerk in Actie aangemerkt als de kosten beheer & administratie, omdat dit de overhead is betrekking hebbend op de doelstellingen. Om deze reden wordt de berekening van het percentage kosten beheer & administratie hierop gebaseerd.

Aardbeving Haïti (x € 1,00)	Periode 13-1-2010 t/m 31-12-2010					
	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
Baten			Totaal			Totaal
Baten uit gezamenlijke actie idem, ten behoeve van gastdeelnemer			9.881.521			9.881.521
Rente			1.444.854			1.444.854
			97.958			97.958
Totaal baten			11.424.333			11.424.333
Kosten voorbereiding en coördinatie						
AKV			676.511			676.511
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit			10.747.822			10.747.822
(UO = Uitvoerende organisatie) (IK = Internationale koepel)	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Lasten						
Committeringen van Kerk in Actie						
o verstrekte steun via de UO	3.097.706	308.001	3.405.707	3.097.706	308.001	3.405.707
o verstrekte steun via de IK	1.080.405	1.083.400	2.163.805	1.080.405	1.083.400	2.163.805
o verstrekte steun via Kerk in Actie o naar gastdeelnemer	475.200		475.200	475.200		475.200
	4.653.311	1.391.401	6.044.712	4.653.311	1.391.401	6.044.712
Totaal beschikbare committeringsruimte			4.703.110			4.703.110
	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Inzicht in kasstromen van de deelnemer						
Overmakingen met betrekking tot:						
o verstrekte steun via de UO			3.178.027			3.178.027
o verstrekte steun via de IK			1.685.193			1.685.193
o verstrekte steun via Kerk in Actie o naar gastdeelnemer			475.200			475.200
			5.338.420			5.338.420
Inzicht in bestedingen ter plaatse						
o Besteding door de UO	2.703.903	114.200	2.818.103	2.703.903	114.200	2.818.103
o Besteding door de IK	502.247	173.006	675.253	502.247	173.006	675.253
o Besteding door Kerk in Actie o verantwoording door gastdeelnemer	475.200		475.200	475.200	0	475.200
	3.681.350	287.206	3.968.556	3.681.350	287.206	3.968.556

Overstroming Pakistan (x € 1,00)	Periode 8-12-2010		t/m	31-12-2010		
	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
Baten			Totaal			Totaal
Baten uit gezamenlijke actie			2.407.500			2.407.500
Rente			10.212			10.212
Totaal baten			2.417.712			2.417.712
Kosten voorbereiding en coördinatie						
AKV			147.580			147.580
Totaal beschikbaar voor hulpactiviteit			2.270.132			2.270.132
(UO = Uitvoerende organisatie)	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
(IK = Internationale koepel)	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Lasten						
Committeringen van Kerk in Actie						
o verstrekte steun via de UO	496.560		496.559	496.560	0	496.559
o verstrekte steun via de IK	346.057		346.058	346.057	0	346.058
o verstrekte steun via Kerk in Actie						
	842.617	0	842.617	842.617	0	842.617
Totaal beschikbare committeringsruimte			1.427.515			1.427.515
	Boekjaar			Tot en met boekjaar		
	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal	Noodhulp	Wederopbouw	Totaal
Inzicht in kasstromen van de deelnemer						
Overmakingen met betrekking tot:						
o verstrekte steun via de UO			392.550			392.550
o verstrekte steun via de IK			346.057			346.057
o verstrekte steun via Kerk in Actie						
			738.607			738.607
Inzicht in bestedingen ter plaatse						
o Besteding door de UO	422.307		422.307	422.307		422.307
o Besteding door de IK	195.161		195.161	195.161		195.161
o Besteding door Kerk in Actie						
	617.468	0	617.468	617.468	0	617.468

Begroting 2011

In de vergadering van de kleine synode van 26 november 2010 werd de begroting 2011 (KDB 10-21) vastgesteld van Kerk in Actie van de Dienstenorganisatie van de Protestantse Kerk in Nederland. De begroting 2011 van Kerk in Actie luidt als volgt:

Baten (x € 1.000)	Begroting		Begroting	
	2011	%	2010	%
Baten uit eigen fondsenwerving	25.558	78	26.824	78
Baten uit gezamenlijke acties				
Baten uit acties van derden	546	2	600	2
Overige subsidies en bijdragen	3.241	10	3.300	10
Bijdragen voor dienstverlening	285	1	425	1
Baten uit beleggingen	380	1	250	1
Overige baten	225	1	300	1
	30.235	92	31.699	93
Bijdragen Protestantse Kerk in Nederland				
a. financiële bijdragen	500	2	350	1
b. bijdragen uit kerkelijke bestemmingsreserves	2.150	7	2.150	6
	2.650	8	2.500	7
Totaal beschikbaar voor doelstelling	32.885	100	34.199	100

Lasten (x € 1.000)	Begroting		Begroting	
	2011	%	2010	%
Besteed aan doelstellingen				
<i>Programmalijnen:</i>				
Zending	10.907	33	11.640	34
Werelddiakonaat	16.604	50	10.310	30
Noodhulp			2.403	7
Kinderen in de Knel			3.704	11
FairClimate			468	1
Diaconaat binnenland	2.532	8	2.340	7
	30.043	91	30.865	90
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	2.842	9	2.983	9
Kosten publicaties		0	501	1
	2.842	9	3.484	10
Kosten Beheer en Administratie				
Aandeel kosten ondersteunende afdelingen	1.011		1.620	
Af: doorbelasting naar de programmalijnen	-1.011		-1.620	
	0	0	0	0
Totaal besteedbaar voor doelstelling	32.885	100	34.349	100
Totaal resultaat	0		-150	
Resultaatverdeling:				
Bestemmingsreserves	0		-150	
Bestemmingsfondsen	0		0	
	0		-150	

Drie rode draden door al het werk van Kerk in Actie vormen de kern van het werk: versterking draagvlak en eigenaarschap / stem laten horen tegen onrecht / directe diaconale en missionaire hulp en steunverlening. Deze drie rode draden versterken elkaar. Daarom zal 2011 in het teken staan van het versterken van deze drie kernen in het werk van Kerk in Actie. Werk dat niet direct tot deze kernen behoort, zal kritisch bekeken worden en zo worden ingericht dat het de kern van het werk gaat versterken.

Eigenaarschap en band met de plaatselijke gemeenten versterken

Zonder een sterk maatschappelijk draagvlak hier kan Kerk in Actie niet werken. Daarom is het versterken van het draagvlak onder het werk van Kerk in Actie van groot belang. In 2011 zal meer dan ooit benadrukt worden dat Kerk in Actie werkt namens en vanuit de plaatselijke gemeenten en de 10 kerkelijke partners van Kerk in Actie. Ook de band met de vele (aantal) donateurs van Kerk in Actie zal verstevigd worden.

Plannen:

- Ondersteunen van de lokale kerkelijke gemeenten in hun diaconale roeping en taak. Dit door het ontwikkelen en presenteren van concrete activiteiten die het werk van Kerk in Actie karakteriseren en concretiseren. Denk daarbij aan een soort menukaart om de plaatselijke gemeente nog duidelijker te maken dat het werk van Kerk in Actie voor, door en namens de gemeenten van de Protestantse Kerk in Nederland wordt uitgevoerd en dat de lokale gemeenten de sleutel zijn in dit werk.
- Uitvoering van fondswervingsplannen die de samenwerking met lokale gemeenten versterken en die ook de plaatselijke fondsenwerving een impuls geven
- Versterken van de samenwerking met de 10 partners (naast de Protestantse Kerk) van Kerk in Actie door het realiseren van bilaterale samenwerkingsafspraken.
- In 2011 wordt in samenwerking met het programma Kerk in Ontwikkeling gewerkt aan het verder uitbouwen van de basis dienstverlening op het gebied van diaconaal werk door de gemeente adviseurs. Zij gaan werken met een concrete agenda en daarmee gericht een aantal gemeenten bezoeken met het oog op het versterken van diaconaal beleid.
- Versterken van het internationale jongerenprogramma Together van ICCO en Kerk in Actie door o.a. klimaatprojecten en uitzenden van jonge professionals
- Tweede Kerk in Actie Zendingdag met als thema 'Vuurwerk'
- Versterken van de inzet op uitzenden van mensen waarbij ook het uitzenden van jongeren extra aandacht zal krijgen.

Onze stem laten horen tegen onrecht

De tweede rode draad wordt versterkt in 2011 door duidelijk te kiezen voor de samenwerking met onze partners hier in Nederland. Kerk in Actie zal dit jaar werken aan het versterken van de samenwerking met ICCO door naast de gezamenlijke buitenland afdeling ook op het gebied van communicatie nauw samen te gaan werken. Met de partners (Prisma, Edukans, Yente, Share People, ZZG en Oikos) binnen de ICCO alliantie wordt de samenwerking versterkt door toe te werken naar een vorm van gezamenlijk eigenaarschap van het werk in het globale zuiden.

Plannen:

- Binnen de ICCO alliantie werken aan het versterken van de samenwerking en het samen neerzetten van een toekomststrategie die minder dan nu uitgaat van medefinanciering door de overheid.
- Versterken van de inzet van kerk in Actie binnen de ACT Alliance in samenwerking met ICCO.

Directe diaconale en missionaire hulp en steunverlening.

De derde rode draad is het geven van concrete financiële steun aan diaconale en missionaire plannen van onze partners wereldwijd. Dit jaar 2011 zal gewerkt worden aan het uitwerken van een op maat van de huidige wijze van werken en samenwerken gesneden visie op de zuidelijke partners van kerk in Actie. In dit partnerbeleid wordt een duidelijke keuze gemaakt voor Kerkelijke en aan kerken gelieerde partners. Er wordt een keuze gemaakt voor samenhangende programma's waarbinnen partners van elkaar kunnen leren en elkaars inzet kunnen versterken. Er wordt gekozen voor het versterken van de band tussen zending en werelddiaconaat daar waar mogelijk. Er wordt gekozen voor het afbouwen van werk in een aantal landen zodat het werk van Kerk in Actie meer geconcentreerd kan worden. Het kritisch bekijken van het aantal landen en partners in landen is onderdeel van dit keuze proces.

Versterking samenwerking met de GZB

Het werk van Kerk in Actie en dat van de GZB kent momenteel verschillende raakpunten en vormen van samenwerking. Beide organisaties hebben een eigen werkveld en een eigen wijze van werken overeenkomstig hun identiteit. In 2011 zal bezien worden op welke manier sommige vormen van samenwerking geïntensiveerd kunnen worden. Dit betreft met name het werk van het Hendrik Kraemer Instituut (HKI) en het diaconale programma Luisterend Dienen. Daartoe wordt een intentieverklaring vastgesteld en zijn twee werkgroepen inmiddels aan het werk om op deze twee gebieden de verdere samenwerking te realiseren.

Overige gegevens

Vaststelling

De kleine synode van de Protestantse Kerk in Nederland heeft de jaarrekening over het boekjaar 2010 behandeld en vastgesteld in de vergadering van 24 juni 2011.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich voor de jaarrekening 2010 geen relevante ontwikkelingen voorgedaan.

Controleverklaring

Deze controleverklaring van de accountant is op de volgende bladzijde weergegeven.

Controleverklaring PWC