

REKENING

VAN DE

HERVORMDE GEMEENTE VEENENDAAL

BOEKJAAR 2018



Hervormd
Veenendaal

INHOUDSOPGAVE

| Pag. | OMSCHRIJVING |
|-----------|---|
| 2. | Algemene informatie 1 – College van Kerkrentmeesters |
| 3. | Algemene informatie 2 – Gegevens Hervormde Gemeente Veenendaal |
| 4. – 11. | Verslag van het College van Kerkrentmeesters |
| 12. | Kasstroomoverzicht 2018 |
| 13. | Verklaringen |
| 14.– 16. | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling |
| 17. | Balans per 31 december 2018 |
| 18. | Staat van Baten en Lasten 2018 |
| 19. | Specificatie van de onroerende zaken |
| 20. | Installaties en inventarissen |
| 21. | Financiële vaste activa |
| 22. | Debiteuren en Kortlopende vorderingen |
| 23. | Geldmiddelen |
| 24. | Eigen Vermogen, herwaarderings- & bestemmingsreserves |
| 25. | Recapitulatie Eigen Vermogen |
| 26. | Fondsen |
| 27. | Voorzieningen |
| 28. | Crediteuren en kortlopende schulden en overlopende passiva |
| 29. | Niet in de balans opgenomen verplichtingen |
| 30.– 35. | Specificatie van baten en lasten |
| | OVERIGE GEGEVENS |
| 36. – 38. | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant |
| | BIJLAGEN |
| 39. | Bijlage 1: Specificatie toevoegingen aan Fondsen en Voorzieningen |
| 40. | Bijlage 2: Specificatie onttrekkingen aan Fondsen en Voorzieningen |
| 41.– 42. | Bijlage 3: Overzicht van de verzekerde waarden per 31 december 2018 |

Algemene informatie 1

JAARREKENING 2018

van de Hervormde Gemeente Veenendaal

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS bij goedkeuring van dit rapport

Voorzitter

| | |
|--|--------------------------|
| Naam: R. Reedeker | Postcode: 3902 RA |
| Adres: De Schelf 15 | Plaats: Veenendaal |
| e-mail: r.reedeker@filternet.nl | Telefoon: 0318 - 515 488 |

Secretaris

| | |
|--|--------------------------|
| Naam: J. van Voorthuisen | Postcode: 3906 ET |
| Adres: Nijhofflaan 130 | Plaats: Veenendaal |
| e-mail: jv@filternet.nl | Telefoon: 0318 - 541 406 |

Penningmeester

| | |
|--|--------------------------|
| Naam: G. Juffer | Postcode: 3902 GJ |
| Adres: Dissel 9 | Plaats: Veenendaal |
| e-mail: gjuffer@ziggo.nl | Telefoon: 0318 - 551 271 |

Scriba Algemene Kerkenraad

| | |
|--|--------------------------|
| Naam: A. de Vrij | Postcode: 3904 HJ |
| Adres: P.H. van Rijnstraat 64 | Plaats: Veenendaal |
| e-mail: scriba-ak@hgv-kb.nl | Telefoon: 0318 - 628 803 |

Praeses Algemene Kerkenraad

| | |
|--|--------------------------|
| Naam: P.J. Oudshoorn | Postcode: 3903 DJ |
| Adres: Prattenburglaan 6 | Plaats: Veenendaal |
| e-mail: peteroudshoorn@ziggo.nl | Telefoon: 0318 - 529 511 |

De administratie berust bij:

| | |
|--|--------------------------|
| Naam: Kerkelijk Bureau | Postcode: 3901 DK |
| Adres: Fluitersstraat 2 | Plaats: Veenendaal |
| e-mail: kb@hgv-kb.nl | Telefoon: 0318 - 510 131 |

Van bovengenoemde personen fungeert de heer G. Juffer voor de jaarrekening als contactpersoon, cq correspondentieadres.

Deze jaarrekening bestaat uit: 42 pagina's

Algemene informatie 2

Naar de laatst bekende gegevens

KERKELIJKE REGIO

| | | |
|-----|---|-----------------------|
| 1 | Registratienummer gemeente | 2.500.390.00.3900.000 |
| 2 | Classis | UTRECHT |
| 3 | Aantal Wijkgemeenten | 7 |
| 4 | Aantal predikanten | 8 |
| 4.1 | voor normale werkzaamheden | 8 |
| 4.2 | voor bijzondere werkzaamheden | 0 |
| 4.3 | Bezetting predikanten | 8 |
| 5 | Combinatie/Federatie met | n.v.t. |
| 6 | Aantal belijdende leden | 4.155 |
| 7 | Aantal doopleden | 5.409 |
| 8 | Aantal leden register verbonden (v/h geboorteleden) | 487 |
| 9 | Totaal aantal leden (6+7) | 9.564 |
| 10 | Aantal pastorale eenheden | 5.322 |

De peildatum was: 1 januari 2019

Verslag van het College van Kerkrentmeesters

Aan de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal

Waarde broeders,

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2018 van onze Hervormde Gemeente aan. In dit verslag gaan wij in op de financiële ontwikkelingen in 2018 ten opzichte van de begroting 2018 en het boekjaar 2017.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Zoals u uit de staat van baten en lasten kunt afleiden hebben wij het jaar 2018 afgesloten met een klein negatief resultaat van € 3.255. Voor 2018 was een resultaat van nihil begroot. Het verschil tussen de realisatie 2018 en de begroting 2018 laat zich als volgt nader analyseren:

Verschillen realisatie versus begroting boekjaar

| | | | |
|----|--|---|---------------|
| | baten | | |
| 1 | Hogere baten onroerende zaken | € | 10.963 |
| 2 | Hogere rentebaten (per saldo) | € | 379 |
| 3 | Lagere bijdragen levend geld | € | 12.608- |
| 4 | Hoger bedrag aan door te zenden collecten | € | 32.632 |
| 5 | Lagere ontvangst subsidies en overige bijdragen | € | 5.873- |
| | Saldo hogere baten dan begroot: | € | 25.492 |
| | lasten | | |
| 6 | Lagere lasten kerkelijke gebouwen | € | 199.056 |
| 7 | Hogere lasten overige eigendommen en inventarissen | € | 7.032- |
| 8 | Hogere afschrijvingskosten | € | 3.073- |
| 9 | Lagere kosten pastoraat | € | 7.398 |
| 10 | Hogere lasten kerkdiensten, catechese, etc. | € | 9.973- |
| 11 | Hogere verplichtingen/bijdragen andere organen | € | 1.767- |
| 12 | Hogere kosten van salarissen en vergoedingen | € | 5.303- |
| 13 | Hogere kosten beheer en administratie | € | 4.729- |
| 14 | Lagere rentelasten/bankkosten | € | 296 |
| | Saldo lagere lasten dan begroot: | € | 174.873 |
| 15 | Minder onttrekkingen dan toevoegingen uit fondsen en voorzieningen dan begroot (per saldo) | € | 204.653- |
| 16 | Overige lasten en baten - een lagere bate dan begroot (per saldo) | € | 1.033 |
| | Per saldo slechter resultaat dan begroot: | € | 3.255- |

Ad 1.

Baten uit onroerende zaken zijn hoger dan begroot voor 2018. Het verschil is met name veroorzaakt doordat voor Eltheto met het vertrek van de familie Van de Munt met een afnemende opbrengst was gerekend. Dit is met het overnemen van de activiteiten door dhr. Van Beek (Fresto) toch op peil gebleven. Verder zijn er hogere pachtopbrengsten.

Ad 2.

De renteopbrengsten van banksaldi zijn voor 2018 vrijwel gelijk aan de begroting.

Ad 3.

De bijdragen levend geld zijn in totaliteit iets lager dan begroot voor 2018. De ontvangst uit vrijwillige bijdrage is ook dit jaar hoger dan verwacht. De opbrengsten van collecten in kerkdiensten zijn ook hoger dan begroot, De ontvangen giften zijn lager uitgekomen dan verwacht. Er zijn in 2018 met name lager dan gemiddelde opbrengsten uit legaten en nalatenschappen dan in de begroting rekening mee was gehouden.

Ad 4.

Dit betreft met name de missionaire collecten die onder verantwoording van het College van Kerkrentmeesters financieel worden afgewikkeld. De ontvangsten zijn ruim € 32.000,- hoger dan begroot. De begroting was te laag getuige de verantwoorde opbrengst over 2017. Deze bedragen worden doorgestort naar de doelen waarvoor de collecten bestemd zijn. Verantwoording hiervan vindt plaats onder de overige lasten (Ad. 16).

Ad 5.

De ontvangen subsidies zijn gelijk aan de begroting. De overige bijdragen zijn lager dan begroot, reden is dat de opbrengsten uit oud papier te hoog waren ingeschat.

Ad 6.

De fors lagere kosten voor kerkelijke gebouwen, € -/199.000,-, hebben voornamelijk als oorzaak dat veel begrote onderhoudswerkzaamheden aan de kerkgebouwen en wijkcentra nog niet uitgevoerd hoefden te worden. Deze zijn door middel van aanpassingen van het Meerjaren Onderhouds Plan (MOP) doorgeschoven naar latere jaren. Ook de energiekosten over 2018 vielen lager uit dan begroot door de warme weersomstandigheden.

Ad 7.

De lasten voor overige eigendommen en inventarissen zijn € 7.000,- hoger dan begroot. Deze post bestaat voornamelijk uit betaalde huren van het Ontmoetingshuis. Door de groei van de wijkgemeente neemt ook het gebruik van ruimten toe en daardoor uiteraard ook het kostenniveau.

Ad 8.

De afschrijvingen zijn licht hoger dan de begroting. Dit betreft ca. € 3.000,-. Voornamelijk doordat ten tijde van het opstellen van de begroting enkele bestedingen nog niet bekend waren.

Ad 9.

De kosten voor het pastoraat zijn € 7.400,- lager dan begroot. Dit is inclusief de bijdrage uit het verjaardagsfonds. Zonder deze bijdrage zouden de kosten hoger zijn dan begroot. Aangezien de bijdragen aan de Poster en de Alledagkerk ad ca. € 10.000 onder groep 44 staan (zie ad 10), maar wel uit de bijdrage van het verjaardagsfonds worden 'betaald', is er per saldo een kleine kostenoverschrijding ad € 2.500,- bij het pastoraat.

Ad 10.

De lasten kerkdiensten, catechese etc. zijn ca. € 10.000,- hoger dan begroot. Zoals hierboven bij Ad 9. genoemd worden de bijdragen aan de Poster en de Alledagkerk van de bijdrage van het verjaardagsfonds betaald.

Ad 11.

Kosten solidariteitskas en quotum zijn vrijwel gelijk aan wat was begroot.

Ad 12.

De kosten van salarissen en vergoedingen zijn ruim € 5.000,- hoger dan begroot. De stijging ziet met name op salariskosten van kosteren.

Ad 13.

Kosten van beheer en administratie zijn ruim € 4.700,- hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2018 nog kosten zijn gemaakt t.b.v. de nieuwe website die niet waren begroot.

Ad 14.

De bankkosten zijn vrijwel gelijk aan de begroting.

Ad 15.

De toevoegingen aan de voorzieningen zijn in lijn met de begroting, die van de fondsen blijken bij de wijkkassen en de Jeugdraad lager te liggen dan begroot. Er werden in 2018 minder gelden ontvangen dan geraamd was. De onttrekkingen aan de voorzieningen zijn veel lager dan begroot omdat veel begrote onderhoudswerkzaamheden aan de kerkgebouwen en wijkcentra nog niet uitgevoerd hoefden te worden, zie ook Ad. 6. De onttrekkingen aan voorzieningen zijn ongeveer gelijk aan wat begroot was.

Dit met uitzondering van de Jeugdraad. Hier zijn de onttrekkingen lager dan begroot. Reden hiervan is dat uitgaven begroot in 2018 zijn doorgeschoven naar 2019.

Ad 16.

De overige lasten en baten bestaan onder andere uit het saldo van baten en lasten uit hoofde van het Kerkblad en de kerkradio. Het saldo van het Kerkblad is ruim hoger dan begroot. De wisseling in 2017 van drukker voor het Kerkblad is hier de oorzaak van. De door te betalen missionaire collecten worden hier verantwoord. Deze post was lager begroot dan het werkelijk ontvangen en dus doorgestorte bedrag aan missionaire collecten. Zie ook Ad 4.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Baten

De baten zijn ten opzichte van 2017 met € 15.500,- gestegen. Deze stijging komt voort uit een hoger bedrag aan vrijwillige bijdragen (+ 37), lagere missionaire collecten (-13) en lagere baten uit onroerende zaken(-9).

Lasten kerkelijke gebouwen

De lasten kerkelijke gebouwen zijn € 25.000,- hoger dan in 2017. De belangrijkste verschillen zijn hogere onderhoudskosten (-9) en een veranderd kostenpatroon van het beheer van Eltheto (-20). Deze laatste wordt gecompenseerd door het wegvallen van salariskosten en een bijdrage in de energiekosten.

Lasten overige eigendommen en inventarissen

Deze lastengroep heeft € 14.000,- hogere lasten ten opzichte van 2017. Het gaat hier voornamelijk om de huurkosten van het Ontmoetingshuis. De tarieven zijn gestegen en er wordt door de week meer gebruik gemaakt van ruimten door de wijk Dragonder-Oost.

Pastoraat & kosten wijkwerk

De kosten van het pastoraat zijn ca. € 38.000,- hoger dan in 2017. Net als in 2017 is er meer op pastorale bijstand ingezet. Hiervoor zijn middelen beschikbaar gesteld uit het verjaardagsfonds. Dit is wel apart zichtbaar in de begroting, maar de werkelijke kosten zitten begrepen in de diverse kostensoorten die voor pastoraat worden gebruikt.

Lasten kerkdiensten, catechese, etc.

Deze lasten zijn in 2018 lager dan 2017 (€ 11.000,-). In 2017 bevatte deze groep éénmalige kosten die dit jaar niet voorkwamen, zoals kosten ten behoeve van het nieuwe beleidsplan. De kosten bleven voor de belangrijkste onderdelen op een vergelijkbaar niveau.

Kosten beheer en administratie

De kosten zijn in 2018 ca € 10.000,- lager dan in 2017. Oorzaak is dat in 2017 kosten werden gemaakt voor de nieuwe website. In 2018 is dat minder, wat bijna geheel de lagere uitgaven verklaart.

BALANS PER 31 december 2018

Onroerende zaken

Er wordt een voorzichtige wijze van waarderen (restwaarde) van de onroerende zaken, kerken en wijkgebouwen gehanteerd. De pastorieën worden op 60% van de getaxeerde WOZ-waarde gewaardeerd. De waardeontwikkeling is de laatste jaren positief geweest.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa is de door de Hervormde Gemeente Veenendaal aan de Diaconie Hervormde Gemeente Veenendaal verstrekte lening inzake de aankoop van Markt 10 verantwoord. Op balansdatum resteert een bedrag van € 230.807. Als zekerheid op deze verstrekte lening heeft de Hervormde Gemeente Veenendaal 1^{ste} hypotheek verkregen op het pand Markt 10 en het pand Zandstraat 157.

Geldmiddelen

De geldmiddelen worden aangehouden op lopende rekeningen en internet spaarrekeningen bij verschillende banken om het risico te spreiden. Het hoge saldo op de betaalrekening van SNS-Bank heeft te maken met de hogere rentevergoeding op deze rekening, gebaseerd op afspraken die in het verleden zijn gemaakt.

Eigen vermogen

Het vrij vermogen en reserves van de Hervormde Gemeente bedraagt per 31 december 2018 € 5.534.060. Het is ten opzichte van 31 december 2017 toegenomen met € 52.173. De toename ontstond door de positieve herwaardering van de pastorieën minus de bestemming van het negatieve resultaat.

Het eigen vermogen bestaat hiermee per 31 december 2018 voor € 2.020.630 uit vrije reserves, voor € 818.756 uit herwaarderingsreserves (waardeveranderingen ten aanzien van de aankoopwaarde van de pastorieën) en € 2.694.673 uit bestemmingsreserves. In de bestemmingsreserves is het bedrag ad € 800.000, aangewezen voor pastoriebeleid, verhoogd naar € 1.000.000. Dit vanwege de stijging van de huizenprijzen. Deze reservering wordt aangehouden voor het geval een (nieuw te beroepen) predikant wel weer gebruik wil maken van een pastorie welke door de Hervormde Gemeente ter beschikking wordt gesteld. Er is gereserveerd voor twee pastorieën.

Daarnaast is er € 300.000,- bestemd in de reserve pensioenlasten. Deze reserve is voor de financiering van toekomstige pensioenlasten uit de oude regeling bij Centraal Beheer. Dit is de pensioenregeling van onze kerk voordat de Hervormde kerk samenging in de PKN.

| Uitsplitsing vermogensmutaties in detail | Algemene reserve | Herwaarderings-reserve | Bestemmings-reserve | TOTAAL |
|---|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------|
| Saldo per 1 januari 2018 | € 2.523.885 | € 761.156 | € 2.196.845 | € 5.481.887 |
| Toegevoegd door ontvangen legaten | | | | € - |
| Herwaardering 2018 op basis van OZB aanslag | | € 57.600 | | € 57.600 |
| Mutatie algemene reserve naar bestemmingsreserve | € 500.000- | | € 500.000 | € - |
| Aanschaf apparatuur ed. t.b.v. Het Ontmoetingshuis | | | € 2.172- | € 2.172- |
| Toevoeging resultaat exploitatie 2018 aan Alg. Reserve | € 3.255- | | | € 3.255- |
| Saldo 31 december 2018 | € 2.020.630 | € 818.756 | € 2.694.673 | € 5.534.059 |

Fondsen en voorzieningen

Op balansdatum zijn de fondsen en voorzieningen door het college beoordeeld op de mate waarin deze toereikend zijn. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de actuele Meerjaren Onderhouds Planning (M.O.P.).

VERWACHTINGEN

In december 2018 is de begroting voor 2019 door de Algemene Kerkenraad vastgesteld. Deze begroting liet een negatief resultaat zien van ca. € 50.000,-. In lijn met het beleid is gekozen om meer middelen in te zetten voor pastoraat in eigen gemeente. Verder zal in 2019 de verbouw/uitbreiding van de Vredeskerk worden afgerond. Door de Algemene Kerkenraad is aan het College gevraagd een meerjarenprognose op te stellen voor de jaren 2020-2024. Ook in onze gemeente zien we het ledenaantal teruglopen. Wat is hiervan de impact op de inkomsten levend geld? Daarnaast zien we een stijging van het prijsniveau. Deze ontwikkelingen en de wensen van de Algemene Kerkenraad om pastoraat in stand te houden en missionair middelen in te zetten maken het nodig om inzicht te krijgen in de ontwikkeling van de financiële positie van onze gemeente zodat - indien nodig - tijdig keuzes gemaakt kunnen worden.

SLOTOPMERKINGEN

In het jaar 2018 hebben we uitvoering kunnen geven aan de begrote activiteiten gericht op het kerk zijn hier in Veenendaal. In het vertrouwen dat de Heere Zijn kerk bouwt, ook in Veenendaal, mogen we gemeente zijn. Als College wensen we de Algemene Kerkenraad van harte Gods zegen voor het leiding geven aan onze gemeente.

Veenendaal, 13 mei 2019

Namens het College van Kerkrentmeesters,

| | |
|---------------------|------------------|
| R. Reedeker | – voorzitter |
| J. van Voorthuijsen | – secretaris |
| G. Juffer | – penningmeester |

Hervormde Gemeente
Veenendaal

KASSTROOMOVERZICHT 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Exploitatiesaldo | € 3.255- | € 11.272 |
| <i>Vermogensmutatie zonder betaling/ontvangst</i> | | |
| - afschrijving op materiële vaste activa | € 82.073 | € 89.150 |
| - herwaardering van onroerende zaken | € 57.600- | € 28.200- |
| - ontvangen schenkingen e.d. > € 500 | € - | € 7.000 |
| - toename c.q. afname herwaarderingsreserve | € 57.600 | € 228.746 |
| - toename c.q. afname bestemmingsfondsen | € 2.172- | € 48.901- |
| - toename c.q. afname fondsen | € 3.331 | € 7.025 |
| - toename c.q. afname voorzieningen | € 65.341 | € 11.807- |
| | € 148.574 | € 243.012 |
| <i>Veranderingen in werkkapitaal:</i> | | |
| - toename c.q. afname debiteuren | € 1.918- | € 44.602 |
| - toename c.q. afname kortlopende vorderingen | € 9.617- | € 19.151 |
| - toename c.q. afname crediteuren | € 95.038- | € 113.877 |
| - toename c.q. afname kortlopende schulden | € 60.441 | € 1.638 |
| | € 46.133- | € 179.267 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in onroerende zaken | € 39.283- | € 6.740- |
| Investerings in installaties en inventarissen | € 43.656- | € 69.237- |
| Desinvesteringen in onroerende zaken | € - | € 270.759 |
| | € 82.939- | € 194.782 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Aflossing leningen u/g | € 150.000 | € 13.935 |
| Verstekte leningen | € - | € - |
| | € 150.000 | € 13.935 |
| Toename c.q. afname geldmiddelen | € 166.247 | € 642.269 |

VERKLARINGEN

HET COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS van de Hervormde Gemeente te Veenendaal verklaart,

Dat de ontwerp-rekening over het jaar 2018 ingevolge Ordinantie 11-6 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland door hem is samengesteld en

aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

Veenendaal, 13 mei 2019

W.G.

R. Reedeker, (voorzitter)

W.G.

J. van Voorthuijsen (secretaris)

DE ALGEMENE KERKENRAAD van de Hervormde Gemeente te Veenendaal heeft de rekening over 2018 vastgesteld in de vergadering van

De rekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken (CCBB).

Een samenvatting van de rekening zal in de gemeente worden gepubliceerd.

De volledige rekening zal gedurende vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

Veenendaal,

W.G.

P.J. Oudshoorn (preses)

W.G.

A. de Vrij (scriba)

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALINGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van het uitgangspunt van historische kosten en met inachtneming van de Handleiding Opstellen Begroting en Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden in beginsel tegen verkrijgingsprijs in de balans opgenomen, verminderd met afschrijvingen. Verder worden de volgende uitgangspunten toegepast:

- Op de kerken en wijkgebouwen wordt niet meer afgeschreven omdat de restwaarde is bereikt.
- De kosten van vervanging van de installaties en inventarissen van de kerkelijke gebouwen worden geactiveerd en hierop wordt jaarlijks afgeschreven.
- De pastorieën worden gewaardeerd op 60 % van de geldende taxatiewaarde volgens de Wet Waardering Onroerende Zaken.
- Gebouwen welke worden gehouden voor verkoop worden gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen verstrekte leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vermogen

Bestemmingsreserve algemeen

Bestemmingsreserves worden gevormd om vermogen af te zonderen waaraan een specifieke bestemming wordt gegeven om in de toekomst een specifiek project te realiseren. Kenmerkend is (in onderscheid tot de fondsen) dat bestemmingsreserves worden gevormd vanuit de resultaatbestemming (en dus niet ten laste van de staat van baten en lasten). De bestemmingsreserves zijn bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven voor de betreffende wijk en/of kerkgebouw.

Bestemmingsreserve Veenendaal-Oost

Vanaf 2012 is het bestemmings- en spaarfonds Veenendaal-Oost ondergebracht onder het eigen vermogen. Het fonds is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de nieuwbouwwijk Veenendaal-Oost.

Bestemmingsreserve pastoriebeleid

Specifiek is een bestemmingsreserve gevormd voor pastoriebeleid. Deze voorziening wordt aangehouden voor het geval een (nieuw te beroepen) predikant wel weer gebruik wil maken van een pastorie in een wijk die niet meer beschikt over een pastorie. De reserve heeft de omvang om twee pastorieën te kunnen verwerven.

Bestemmingsreserve indexatie pensioen Centraal-Beheer

De pensioenregeling was voorheen ondergebracht bij Centraal Beheer. In deze regeling bestaat de verplichting tot het doen van aanvullende betalingen voor de indexering. Deze nabetalings zijn onder andere afhankelijk van de renteontwikkeling. Er is voor gekozen om deze kosten te verantwoorden in het jaar waarin deze door Centraal Beheer worden berekend en geen aanvullende voorziening te treffen.

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve, opgenomen onder het Vermogen, is bestemd om toekomstige wijzigingen in de waardering van de pastorieën op te vangen.

Fondsen

Fondsen onderscheiden zich van het vrij aan te wenden eigen vermogen doordat het afgezonderde financiële middelen zijn om daarmee te zijner tijd de middelen ter beschikking te hebben om specifieke projecten te realiseren. Kenmerkend is dat ze veelal worden gevormd uit van derden specifiek verkregen middelen. Fondsen onderscheiden zich van voorzieningen doordat de verplichting de gelden aan te wenden niet een verplichting tegenover derden is, maar het betreft een bestedingsverplichting als gevolg van het specifiek labelen van gelden. De bestemming van het fonds kan niet worden gewijzigd.

De verwerkingswijze met betrekking tot fondsen is als volgt:

- Specifieke inkomsten worden rechtstreeks toegevoegd aan het fonds
- Bij besteding van de gelden worden de betalingen ten laste van de staat van baten en lasten geboekt. De onttrekking aan het fonds wordt daartegenover ten gunste van de staat van baten en lasten geboekt.
- Ingeval de gelden aan investeringen worden besteed, wordt de onttrekking ten gunste van de staat van baten en lasten geboekt en wordt in de vorm van een extra eenmalige afschrijving de besteding ten laste van de staat van baten en lasten geboekt.

De fondsen zijn gevormd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven:

- Het Fonds Julianakerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Julianakerk, Maranatha en/of Bethel.

- Het Fonds Oude Kerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Oude Kerk.
- Het Fonds Vredeskerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Vredeskerk, De Hoeksteen en/of Shalom.
- Het Fonds Sionskerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Sionskerk.
- Het Fonds Westerkerk is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Westerkerk.
- Het Fonds Veenendaal-Oost is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van Veenendaal-Oost.
- De Wijkkassen zijn bestemd voor aan de wijk gebonden kosten van de betreffende wijkgemeente.
- Het Verjaardagsfonds is bestemd voor een door het bestuur van het Verjaardagsfonds te bepalen doel binnen de Hervormde Gemeente Veenendaal.
- Het Fonds Jeugdraad is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Hervormde Jeugdraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal.
- Het Fonds CEC is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Centrale Evangelisatie Commissie van de Hervormde Gemeente Veenendaal.
- Het Fonds CZC is bestemd voor toekomstige aanwijsbare bijzondere uitgaven ten behoeve van de Centrale Zendings Commissie van de Hervormde Gemeente Veenendaal.

Voorzieningen

De voorziening voor pensioenen is gestopt vanwege het overlijden van de pensioen-gerechtigde in januari 2018.

De voorzieningen voor onderhoud worden gevormd om toekomstige grote onderhouds-uitgaven gelijkmatig over de jaren te verdelen.

Overige posten

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

RESULTAATBEPALING

- De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.
- Bij het Verjaardagsfonds en de wijkkassen wordt het kasstelsel gehanteerd.
- Personeelskosten: Voor de medewerkers in loondienst is een pensioenregeling getroffen waarvan de uitvoering is ondergebracht bij de PGGM. In de jaarrekening worden jaarlijks de verschuldigde premies als kosten verwerkt. Naast deze premie zijn er geen andere verplichtingen voor de Hervormde Gemeente Veenendaal. De pensioenregeling was voorheen ondergebracht bij Centraal Beheer. Vanuit deze regeling bestaat de verplichting tot het doen van aanvullende betalingen voor de indexering. Deze nabetalings zijn onder andere afhankelijk van de renteontwikkeling. Er is voor gekozen om deze kosten te verantwoorden in het jaar waarin deze door Centraal Beheer worden berekend en geen aanvullende voorziening te treffen.

Hervormde Gemeente
Veenendaal

Balans per 31 december 2018

| Balans | | 2018 | 2017 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|
| Activa | | | |
| 00 | Onroerende zaken | € 2.122.974 | € 2.049.303 |
| 01 | Installaties en inventarissen | € 193.888 | € 209.092 |
| 02 | Financiële vaste activa | € 230.807 | € 380.807 |
| 10 | Debiteuren | € 4.534 | € 2.616 |
| 11 | Kortlopende vorderingen en overlopende activa | € 67.059 | € 57.442 |
| 12 | Geldmiddelen | € 4.584.915 | € 4.418.669 |
| | totaal | € 7.204.177 | € 7.117.928 |
| Passiva | | | |
| 20 | Vrij vermogen en reserves | € 5.534.060 | € 5.481.887 |
| 21 | Vastgelegd vermogen (fondsen) | € 351.891 | € 348.560 |
| | Totaal vermogen | € 5.885.951 | € 5.830.447 |
| 22 | Voorzieningen | € 1.033.544 | € 968.203 |
| 24 | Crediteuren | € 62.050 | € 157.088 |
| 25 | Kortlopende schulden en overlopende passiva | € 222.629 | € 162.188 |
| | totaal | € 7.204.175 | € 7.117.926 |

Hervormde Gemeente
Veenendaal

Staat van Baten en Lasten 2018

| | begroting 2018 | rekening 2018 | rekening 2017 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| baten | | | |
| 80 baten onroerende zaken | € 57.250 | € 68.213 | € 77.585 |
| 81 rentebaten en dividenden | € 75.000 | € 75.379 | € 73.551 |
| 83 bijdragen levend geld | € 1.650.000 | € 1.637.392 | € 1.600.385 |
| 84 door te zenden collecten | € 56.500 | € 89.132 | € 102.902 |
| 85 subsidies en bijdragen | € 30.587 | € 24.714 | € 24.789 |
| totaal baten | € 1.869.337 | € 1.894.829 | € 1.879.212 |
| lasten | | | |
| 40 lasten kerkelijke gebouwen excl. afschrijvingen | € 442.241 | € 243.185 | € 217.683 |
| 41 lasten overige eigendommen en inventarissen | € 32.600 | € 39.632 | € 25.404 |
| 42 afschrijvingen | € 79.000 | € 82.073 | € 89.148 |
| 43 pastoraat | € 875.580 | € 868.182 | € 830.003 |
| 44 lasten kerkdiensten, catechese, etc. | € 199.650 | € 209.623 | € 220.652 |
| 45 verplichtingen/bijdragen andere organen | € 92.000 | € 93.767 | € 91.727 |
| 46 salarissen | € 214.250 | € 219.553 | € 218.351 |
| 47 kosten beheer en administratie | € 49.823 | € 54.552 | € 64.389 |
| 48 rentelasten/bankkosten | € 3.500 | € 3.204 | € 3.971 |
| totaal lasten | € 1.988.644 | € 1.813.771 | € 1.761.328 |
| Saldo baten - lasten | € 119.307- | € 81.058 | € 117.884 |
| 53 toevoegingen aan voorzieningen | € 145.000- | € 138.759- | € 151.000- |
| 54 onttrekkingen aan voorzieningen | € 269.057 | € 73.931 | € 107.746 |
| Saldo dotatie en onttrekking voorzieningen | € 124.057 | € 64.828- | € 43.254- |
| 53 toevoegingen aan fondsen | € 230.000- | € 200.730- | € 234.237- |
| 54 onttrekkingen aan fondsen | € 242.500 | € 197.461 | € 227.340 |
| Saldo dotatie en onttrekking fondsen | € 12.500 | € 3.269- | € 6.898- |
| 58 baten verkoop onroerend goed | € - | € - | € - |
| 58 overige lasten en baten | € 17.250- | € 16.217- | € 56.459- |
| Totaal overige baten en lasten | € 17.250- | € 16.217- | € 56.459- |
| Resultaat | € - | € 3.255- | € 11.272 |

| Resultaat Bestemming | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Algemene reserve | € 3.255- | € 11.272 |
| Bestemmingsreserve - Pastoriebeleid | € - | € - |
| Bestemmingsreserve - Veenendaal-Oost | € - | € - |
| Per saldo een toevoeging van | € 3.255- | € 11.272 |

Hervormde Gemeente
Veenendaal

00 Specificatie onroerende zaken

| Omschrijving | kadastrale aanduiding | afschr % | Balans per 1-1-2018 | afschrijving via baten en lasten | (des)investeringen c.q. mutaties niet via baten/lasten | herwaardering(+/-) toel.20 code 20.30 niet via baten/lasten | Balans per 31-12-2018 | Pacht prijs per jaar |
|--|--------------------------|-------------|------------------------|--|--|---|--------------------------|-------------------------|
| 00.10 Monumentaal kerkgebouw | | | | | | | | |
| Oude Kerk | Vnd. D 3732 | | € 1 | | | | € 1 | |
| 00.20 Niet-monumentale kerkgebouwen | | | | | | | | |
| Julianakerk | Vnd. K 2590 | | € 1 | | | | € 1 | |
| | Vnd. K 2592 | | € - | | | | € - | |
| Vredeskerk | Vnd. C 1118 | | € 183.410 | | | | € 183.410 | |
| Verbouwing VK/Shalom | | | € 6.740 | | € 39.283 | | € 46.023 | |
| Sionskerk | Vnd. B 4991 | | € 210.057 | € 20.397 | | | € 189.660 | |
| Westerkerk | Vnd. D 6415 | | € 305.250 | | | | € 305.250 | |
| De Hoeksteen | Vnd. C 2111 | | € 103.425 | | | | € 103.425 | |
| | | | € 808.883 | € 20.397 | € 39.283 | € - | € 827.769 | |
| 00.30 Verenigingsgebouwen/kerkelijk centrum | | | | | | | | |
| Bethel | Bij Julianakerk | | € 5.940 | | | | € 5.940 | |
| Maranatha | Bij Julianakerk | | € 36.831 | € 2.816 | | | € 34.015 | |
| Sjalom | Bij Vredeskerk | | € 10.705 | | | | € 10.705 | |
| Eltheto | Vnd. D 3518 | | € 80.284 | | | | € 80.284 | |
| | | | € 133.760 | € 2.816 | € - | € - | € 130.944 | |
| 00.40 Pastorieën | | | | | | | | |
| Kerkewijk 38 | Vnd. D 8212 | | € 252.600 | | | € 13.200 | € 265.800 | |
| Tuinfluiters 45 | Vnd. D 6736 | | € - | | | | € - | |
| | Vnd. D 6737 | | € 273.000 | | | € 13.800 | € 286.800 | |
| Bachlaan 25 | Vnd. D 8010 | | € 276.000 | | | € 13.800 | € 289.800 | |
| Monte Christolaan 14 | Vnd. C 3296 | | € 294.000 | | | € 16.800 | € 310.800 | |
| | | | € 1.095.600 | € - | € - | € 57.600 | € 1.153.200 | |
| 00.80 Onbebouwde eigendommen | | | | | | | | |
| Kade | Ede M 247 | | € 8.145 | | | | € 8.145 | € 1.967 |
| Zuiderkade | Ede M 253 | | € 2.915 | | | | € 2.915 | € 690 |
| | | | € 11.060 | € - | € - | € - | € 11.060 | € 2.657 |
| Totaal | | | € 2.049.303 | € 23.212 | € 39.283 | € 57.600 | € 2.122.974 | € 2.657 |

Verzekerde waarde (zie bijlage 3)

| | |
|---------------|---------------------|
| Groep 00.10 | € 4.000.000 |
| Groep 00.20 | € 12.060.000 |
| Groep 00.30 | € 2.970.100 |
| Groep 00.40 | € 2.222.200 |
| Totaal | € 21.252.300 |

Hervormde Gemeente
Veenendaal

01 Installaties en inventarissen

| Omschrijving | Afschr. % | Balans per 1-1-2018 | afschrijving (-) code 42 baten en lasten | (des) Investerings | Balans per 31-12-2018 |
|--|--------------|------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| 01.10 Installaties in kerkelijke gebouwen | | | | | |
| Julianakerk | 20% | € 8.288 | € 2.699 | € 708 | € 6.297 |
| OudeKerk | 5-20% | € 30.417 | € 7.281 | € - | € 23.136 |
| Vredeskerk | 10,00% | € 1.304 | € 324 | € 738 | € 1.718 |
| Sionskerk | 20,00% | € 30.309 | € 11.804 | € 18.613 | € 37.118 |
| Westerkerk | 20,00% | € 26.467 | € 6.419 | € - | € 20.048 |
| Hoeksteen | 10%-20% | € 1.413 | € 528 | | € 884 |
| V'daal-Oost | 20% | € - | € - | € - | € - |
| | | | | | |
| | | € 98.197 | € 29.056 | € 20.059 | € 89.200 |
| 01.20 Installaties in wijkgebouwen | | | | | |
| Eltheto | 4-10% | € 32.674 | € 4.657 | € 5.894 | € 33.911 |
| 01.30 Installaties in overige gebouwen | | | | | |
| Pastorie Bachlaan | 6% | € 1.466 | € 185 | | € 1.281 |
| | | | | | |
| | | € 1.466 | € 185 | € - | € 1.281 |
| 01.40 Inventarissen in kerkgebouwen | | | | | |
| Oude Kerk | 5-10% | € 6.175 | € 770 | | € 5.405 |
| Sionskerk | 10% | € 12.838 | € 2.496 | € 680 | € 11.022 |
| Westerkerk | 10% | € 12.106 | € 4.701 | | € 7.405 |
| Julianakerk | 20% | € 484 | € 561 | € 2.000 | € 1.923 |
| Vredeskerk | 20% | € 760 | € 380 | | € 380 |
| Hoeksteen | 20% | € - | € - | | € - |
| Ontmoetingshuis | 20% | € - | € - | € - | € - |
| | | | | | |
| | | € 32.363 | € 8.909 | € 2.680 | € 26.134 |
| 01.41 Inventarissen in overige gebouwen | | | | | |
| Kerkelijk Bureau | 10-33% | € 14.596 | € 5.969 | € 8.742 | € 17.369 |
| Kerkradio via internet | 20% | € - | | | € - |
| | | | | | |
| | | € 14.596 | € 5.969 | € 8.742 | € 17.369 |
| 01.42 Inventarissen in wijkgebouwen | | | | | |
| Eltheto | 5-10% | € 9.415 | € 2.971 | | € 6.444 |
| Shalom | 20% | € 7.436 | € 1.989 | € 2.075 | € 7.523 |
| Maranatha | 20% | € 8.622 | € 2.663 | € 545 | € 6.504 |
| Bethel | 5% | € - | | | € - |
| Ontmoetingshuis | 25% | € 390 | € 495 | € 3.660 | € 3.555 |
| | | | | | |
| | | € 25.863 | € 8.118 | € 6.281 | € 24.026 |
| 01.95 Niet monumentale orgels | | | | | |
| Westerkerk | 10% | € 3.933 | € 1.967 | € - | € 1.966 |
| | | | | | |
| Totaal | | € 209.092 | € 58.860 | € 43.656 | € 193.888 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

02 Financiële vaste activa

| 02.10 Kapitaaldeelname in stichtingen | | | | |
|---------------------------------------|--|------------------------|---------|--------------------------|
| Naam van de stichting | | Balans per 1-1-2018 | Mutatie | Balans per 31-12-2018 |
| | | € - | € - | € - |
| | | € - | € - | € - |
| | | € - | € - | € - |
| | | € - | € - | € - |
| | | € - | € - | € - |
| | | € - | € - | € - |
| | | € - | € - | € - |
| | | € - | € - | € - |
| | | € - | € - | € - |
| Totaal | | € - | € - | € - |

| 02.20 Verstrekte hypotheek en leningen | | | | | | | | | | |
|--|----------|----------------|--------------------|--------------------------|------------------------|-----------|--------------------------|-----------|-----|--|
| Vordering op | datum | rente perc. | looptijd in jr. | oorspronkelijk bedrag | Balans per 1-1-2018 | Mutaties | Balans per 31-12-2018 | onderpand | | ontvangen rente <i>code 81.20 baten</i> |
| | | | | | | | | ja | nee | |
| Diaconie HG V'daal | 27-12-11 | *) | 30 | € 411.788 | € 380.807 | € 150.000 | € 230.807 | ja | | € 184 |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| | | | | € - | € - | € - | € - | | | € - |
| Totaal | | | | € 411.788 | € 380.807 | € 150.000 | € 230.807 | | | € 184 |

Totaal financiële vaste activa balans per 31 december

€ 230.807

Zekerheden

Als zekerheid op de verstrekte lening is 1ste hypotheek verkregen op de panden Markt 10 en Zandstraat 157.

Aflossing

Aflossing van de lening in 25 jaar vanaf 28 december 2016

*) Rente

Op de lening wordt een rente ontvangen gelijk aan de deposito rente.

Hervormde Gemeente Veenendaal

10 Debiteuren

| Omschrijving | Saldo per 31 december | |
|---|-----------------------|----------------|
| | 2018 | 2017 |
| 10.10 Saldo debiteuren - nog te ontvangen per balansdatum | € 4.534 | € 2.616 |
| Totaal | € 4.534 | € 2.616 |

11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa

| Omschrijving | Saldo per 31 december | |
|--|-----------------------|-----------------|
| | 2018 | 2017 |
| 11.10 Kortlopende vorderingen en overlopende activa | | |
| Vrijwillige bijdragen | € 7.093 | € 3.110 |
| Te ontvangen collecte opbrengsten | € 13.538 | € - |
| Rekening-courant Diaconie | € 184 | € - |
| Rente | € 19.474 | € 18.956 |
| Restitutie Energiebelasting | € 16.459 | € 18.219 |
| Jaarafrekening energiekosten | € 3.236 | € 4.445 |
| Waarborgsommen | € 2.734 | € 2.734 |
| Nog te ontvangen bedragen | € - | € 8.162 |
| Vooruitbetaalde bedragen | € 4.343 | € 1.816 |
| Totaal | € 67.059 | € 57.442 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

12 Geldmiddelen

| Rekeningnummer | Omschrijving | Balans per 31 december | |
|----------------|--------------|------------------------|------|
| | | 2018 | 2017 |

| 12.10 Kassen | | | |
|--------------|---------------|---------|----------|
| Kas | | € 7.386 | € 11.248 |
| | Totaal | € 7.386 | € 11.248 |

| 12.20 Bankrekeningen | | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------|-------------|
| ING 350967 | Algemeen gebruik | € 121.589 | € 115.325 |
| ING 3645680 | Kerkblad | € 124.176 | € 124.147 |
| SNS 93.37.82.500 | Algemeen gebruik | € 3.344.947 | € 3.132.442 |
| SNS 94.16.04.462 | Kerkblad | € 141.396 | € 111.858 |
| SNS 92.77.57.605 | Spaarrekening | € 11.226 | € 11.281 |
| ABN 53.54.69.640 | Algemeen gebruik | € 260 | € - |
| ABN 49.62.24.050 | Spaarrekening | € 360.282 | € 359.967 |
| SKG 37.37.30.543 | Algemeen gebruik | € 25.279 | € 45.546 |
| SKG 37.37.30.632 | Kerkblad | € 210 | € 215 |
| SKG 37.37.30.624 | Generale Kas | € 170 | € 580 |
| SKG 37.37.30.608 | Collecte Bonnen | € 24.970 | € 27.467 |
| SKG 37.37.30.616 | C.Z.C. - Rek. Crt. | € 5.570 | € - |
| Wijkkasrekeningen | Diverse rekeningen | € 9.133 | € 14.635 |
| SKG 79.79.14.323 | Spaarrekening | € 182.004 | € 231.909 |
| SKG 79.79.14.331 | Spaarrekening | € 21.340 | € 21.330 |
| SKG 79.79.15.591 | Spaarrekening | € 8.024 | € 8.020 |
| RABO Hervormde Jeugdraad | | € 37.884 | € 35.333 |
| RABO 13.45.80.400 | C.E.C. - Rek. Crt. | € 2.162 | € 7.363 |
| ING CZC | | opgeheven | € 7.928 |
| RABO 15.31.16.935 | Algemeen gebruik | € 63.244 | € 27.644 |
| RABO 37.70.83.259 | Verj. Fonds - Rek. Crt. | € 5.612 | € - |
| RABO 3651.182.630 | Spaarrekening | € 138.604 | € 115.166 |
| | Totaal | € 4.577.005 | € 4.398.155 |

| 12.30 Deposito's | | | |
|------------------|---------------|-----|-----|
| | | € - | € - |
| | Totaal | € - | € - |

| 12.40 Kruisposten | | | |
|--------------------------|---------------|-------|---------|
| Kruisposten | | € 216 | € 2.761 |
| PIN transacties onderweg | | € - | € 3.337 |
| Kruisposten kas-bank | | € 308 | € 3.167 |
| | Totaal | € 524 | € 9.265 |

| | | | |
|----------------------------|--|-------------|-------------|
| Totaal geldmiddelen | | € 4.584.915 | € 4.418.669 |
|----------------------------|--|-------------|-------------|

Hervormde Gemeente
Veenendaal

20 20 Eigen Vermogen en reserves

| Omschrijving | Boekjaar 2018 | Boekjaar 2017 |
|---|--------------------|--------------------|
| Totaal vrije reserves en herwaarderingsreserve per 1 januari | € 3.285.042 | € 3.070.760 |
| Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500 | € - | € 5.000 |
| Herwaardering pastorieën | € 57.600 | € 228.746 |
| Mutatie algemene reserve | € 500.000 | € 30.736 |
| Toevoeging van resultaat exploitatie | € 3.255 | € 11.272 |
| Totaal vrije reserves en herwaarderingsreserve per 31 december | € 2.839.387 | € 3.285.042 |

| Bestemmingsreserve | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Bestemmingsfonds Oude Kerk | | |
| Saldo per 1 januari | € 126.416 | € 124.416 |
| Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500 | € - | € 2.000 |
| Saldo 31 december | € 126.416 | € 126.416 |
| Bestemmingsfonds Julianakerk | | |
| Saldo per 1 januari | € 15.000 | € 15.000 |
| Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500 | € - | € - |
| Saldo 31 december | € 15.000 | € 15.000 |
| Bestemmingsfonds Vredeskerk | | |
| Saldo per 1 januari | € 13.239 | € 13.239 |
| Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500 | € - | € - |
| Saldo 31 december | € 13.239 | € 13.239 |
| Bestemmingsfonds Westerkerk | | |
| Saldo per 1 januari | € 15.000 | € 15.000 |
| Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500 | € - | € - |
| Saldo 31 december | € 15.000 | € 15.000 |
| Bestemmingsfonds Sionskerk | | |
| Saldo per 1 januari | € - | € - |
| Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500 | € - | € - |
| Saldo 31 december | € - | € - |
| Totaal Bestemmingsreserves wijken | € 169.655 | € 169.655 |
| Bestemmingsreserve Veenendaal-Oost | | |
| Saldo per 1 januari | € 1.227.190 | € 1.245.355 |
| Ontvangen schenkingen, erfstellingen, legaten > € 500 | € - | € - |
| Bestemming resultaat voor Veenendaal-Oost | € - | € - |
| Aanschaf apparatuur ed. t.b.v. Het Ontmoetingshuis | € 2.172 | € 18.165 |
| Saldo 31 december | € 1.225.018 | € 1.227.190 |
| Bestemmingsreserve Pastoriebeleid | | |
| Saldo per 1 januari | € 800.000 | € 800.000 |
| Mutatie: Aanvulling i.v.m. stijgend prijspeil | € 200.000 | € - |
| Saldo 31 december | € 1.000.000 | € 800.000 |
| Bestemmingsreserve Indexatie pensioen Centraal-Beheer | | |
| Saldo per 1 januari | € - | € - |
| Mutatie: opbouw reserve t.b.v. langlopende verplichting tot indexatie | € 300.000 | € - |
| Saldo 31 december | € 300.000 | € - |
| Totaal Bestemmingsreserve per 31 december | € 2.694.673 | € 2.196.845 |
| Recapitulatie Eigen Vermogen en Reserves | € 5.534.060 | € 5.481.887 |

Hervormde Gemeente
Veenendaal

20 Eigen Vermogen en reserves

| Specificatie herwaarderingsreserve pastorieën | Reserve per 01-01-18 | Herwaarderings- 2018 | Bestemmings- reserve | Reserve per 31-12-18 |
|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Kerkewijk 38 | € 182.364 | € 13.200 | € - | € 195.564 |
| Monte Christolaan 14 | € 177.553 | € 16.800 | € - | € 194.353 |
| Tuinfluiters 45 | € 212.590 | € 13.800 | € - | € 226.390 |
| Kerkewijk 102 | € - | € - | € - | € - |
| De Deel 19 | € - | € - | € - | € - |
| Bachlaan 25 | € 188.649 | € 13.800 | € - | € 202.449 |
| GeleRijderspad 72 | € - | € - | € - | € - |
| Totaal | € 761.156 | € 57.600 | € - | € 818.756 |

| Reserves uitgesplitst naar: | Algemene reserve | Herwaarderings- reserve | Bestemmings- reserve | TOTAAL |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|
| Saldo per 1 januari 2018 | € 2.523.885 | € 761.156 | € 2.196.845 | € 5.481.887 |
| Mutaties via toelichting (legaat etc.) | | | | € - |
| Mutatie herwaarderingsreserve | | € 57.600 | | € 57.600 |
| Mutatie bestemmingsreserve | € 500.000- | | € 497.828 | € 2.172- |
| Toevoeging van resultaat exploitatie | € 3.255- | | | € 3.255- |
| Saldo 31 december 2018 | € 2.020.630 | € 818.756 | € 2.694.673 | € 5.534.059 |

| Uitsplitsing vermogensmutaties in detail | Algemene reserve | Herwaarderings- reserve | Bestemmings- reserve | TOTAAL |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|
| Saldo per 1 januari 2018 | € 2.523.885 | € 761.156 | € 2.196.845 | € 5.481.887 |
| Toegevoegd door ontvangen legaten | | | | € - |
| Herwaarderings-2018 op basis van OZB aanslag | | € 57.600 | | € 57.600 |
| Mutatie algemene reserve naar bestemmingsreserve | € 500.000- | | € 500.000 | € - |
| Aanschaf apparatuur ed. t.b.v. Het Ontmoetingshuis | | | € 2.172- | € 2.172- |
| Toevoeging resultaat exploitatie 2018 aan Alg. Reserve | € 3.255- | | | € 3.255- |
| Saldo 31 december 2018 | € 2.020.630 | € 818.756 | € 2.694.673 | € 5.534.059 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

21 Fondsen

| Omschrijving | Balans per 1-1-2018 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Rente | Balans per 31-12-2018 |
|---------------------------------------|------------------------|--------------|---------------|-------|--------------------------|
| 21.10 Nieuw- en verbouwfondsen | | | | | |
| Fonds Julianakerk | € 46.186 | € 1.911 | € - | € 24 | € 48.121 |
| Fonds Oude Kerk | € 7 | € - | € - | € - | € 7 |
| Fonds Vredeskerk | € 39.233 | € - | € - | € 20 | € 39.253 |
| Fonds Sionskerk | € - | € - | € - | € - | € - |
| Fonds Westerkerk | € 39.048 | € - | € - | € 20 | € 39.068 |
| Fonds V'daal-Oost | € 30 | € - | € - | € 0 | € 30 |
| | | | | | |
| 21.90 Overige fondsen | | | | | |
| Verjaardagsfonds | € 52.925 | € 37.816 | € 37.555 | | € 53.186 |
| Wijkkassen | € 99.089 | € 87.759 | € 106.807 | | € 80.040 |
| Hervormde Jeugdraad | € 52.748 | € 42.365 | € 29.002 | | € 66.111 |
| C.E.C. - Evangelisatie | € 9.576 | € 28.075 | € 19.112 | | € 18.540 |
| C.Z.C. - Zending | € 9.717 | € 2.804 | € 4.985 | | € 7.536 |
| | | | | | |
| Totaal | € 348.560 | € 200.730 | € 197.461 | € 63 | € 351.891 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

22 Voorzieningen

| Omschrijving | Balans per 1-1-2018 | toevoegingen via 53.20 baten en lasten | onttrekkingen via 54.20 baten en lasten | Niet via rekening van baten en lasten | Rente via 48.50 baten en lasten | Balans per 31-12-2018 |
|--------------------------------------|------------------------|---|--|--|--|--------------------------|
| 22.10 Onderhoudsvoorzieningen | | | | | | |
| Julianakerk | € 137.362 | € 18.500 | € 15.470 | | € 69 | € 140.461 |
| Oude Kerk | € 178.972 | € 31.000 | € - | | € 97 | € 210.069 |
| Vredeskerk | € 89.962 | € 9.500 | € - | | € 47 | € 99.510 |
| Sionskerk | € 108.483 | € 30.000 | € 2.268 | | € 61 | € 136.276 |
| Westerkerk | € 150.685 | € 15.000 | € 27.379 | | € 79 | € 138.385 |
| de Hoeksteen | € 53.291 | € 2.500 | € - | | € 27 | € 55.818 |
| Bethel | € 27.623 | € 2.000 | € - | | € 14 | € 29.637 |
| Maranatha | € 97.241 | € 4.000 | € 27.379 | | € 50 | € 73.911 |
| Sjalom | € 2.387 | € 3.500 | € - | | € 2 | € 5.889 |
| Eltheto | € 28.052 | € 7.500 | € - | | € 16 | € 35.567 |
| Kerkewijk 38 | € 45.946 | € - | € - | | € 23 | € 45.969 |
| Monte Christolaan | € 4.533 | € 5.000 | € - | | € 1- | € 466 |
| Tuinfluitier | € 36.064 | € 5.000 | € - | | € 19 | € 41.084 |
| Bachlaan | € 16.331 | € 5.000 | € 839 | | € 9 | € 20.501 |
| Gele Rijderspad | € - | € - | € - | | | € - |
| | € 967.866 | € 138.500 | € 73.335 | € - | € 514 | € 1.033.544 |
| 22.90 Overige voorzieningen | | | | | | |
| Pensioenvorz. Mw. Leppers | € 337 | € 259 | € 596 | | | € 0 |
| Totaal | € 968.203 | € 138.759 | € 73.931 | € - | € 514 | € 1.033.544 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

24 Crediteuren

| Omschrijving | Saldo per 31 december | |
|---|-----------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 |
| 24.10 Saldo nog te betalen via subadministratie crediteuren | € 62.050 | € 157.088 |
| Totaal | € 62.050 | € 157.088 |

25 Kortlopende schulden en overlopende passiva

| omschrijving | Saldo per 31 december | |
|---|-----------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 |
| 25.10 kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| Nog te betalen accountantskosten | € 7.500 | € 9.000 |
| Bankkosten | € - | € 239 |
| Vakantietoeslag juni - december, incl. SL wg-deel | € 9.587 | € 10.035 |
| Tjernobyl | € 19.322 | € 120 |
| CZC - Door te storten opbrengst zendingsbussen | € 19.820 | € 11.500 |
| Giften voor derden | € 290 | € - |
| Vooruitontvangen Vrijwillige bijdragen | € 20.529 | € 29.204 |
| Vooruitontvangen advertenties Kerkblad | € - | € 4.148 |
| Rekening-courant Centraal Beheer | € 1.953 | € 337- |
| Diversen | € 4.733 | € 4.754 |
| Totaal | € 83.734 | € 68.661 |
| 25.11 af te dragen pensioenpremie | | |
| PF Zorg & Welzijn | € 687 | € 1.172 |
| Centraal Beheer | € - | € 3.512 |
| Totaal | € 687 | € 4.684 |
| 25.13 af te dragen loonheffing | | |
| Belastingdienst | € 14.182 | € 16.107 |
| Totaal | € 14.182 | € 16.107 |
| 25.20 collectebonnen | | |
| Collectebonnen - collecten 2018, verwerkt in 2019 | € 11.227 | € - |
| Collectebonnen in omloop - oude waarden | € 6.500 | € - |
| Collectebonnen in omloop - nieuwe waarden | € 106.298 | € 72.736 |
| Totaal | € 124.026 | € 72.736 |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | € 222.629 | € 162.188 |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Bij het uittreden van de Diaconie uit de Stichting Bouwen en Bewaren is bepaald dat de Diaconie recht heeft op een evenredig deel van de opbrengst bij verkoop van Eltheto. Bij liquidatie van de Stichting Bouwen en Bewaren is dat recht door de Hervormde Gemeente Veenendaal erkend. Dit recht wordt in 25 jaar, met 4% per jaar vanaf 1 januari 2007 afgebouwd. Dit impliceert dat de Diaconie met ingang van 1 januari 2032 geen aanspraak meer heeft op enig deel van een eventueel overschot bij vereffening.

Verplichtingen:

- Ontmoetingshuis, de huurverplichting loopt tot 31 augustus 2019.
De jaarlijkse huur bedraagt ca. € 40.000,-.
- Vredeskerk, opdracht verstrekt voor de verbouwing aan Sjalom en de Vredeskerk in 2019.
De aanneemsom incl. BTW bedraagt: € 464.409,43.

Hervormde Gemeente Veenendaal

Batenrekeningen

| | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 80 Baten onroerende zaken | | | |
| 80.10 Baten monumentale kerkgebouwen | € - | € 47 | € - |
| 80.20 Baten niet-monumentale kerkgebouwen | € 25.000 | € 35.672 | € 34.402 |
| 80.30 Baten verenigingsgebouw/wijkcentra | € 5.000 | € 4.745 | € 13.394 |
| 80.40 Baten pastorieën | € 25.000 | € 25.092 | € 27.603 |
| 80.80 Baten onbebouwde eigendommen | € 2.250 | € 2.657 | € 2.186 |
| totaal | € 57.250 | € 68.213 | € 77.585 |
| 81 Rentebaten en dividenden | | | |
| 81.10 Rente van banken | € 75.000 | € 75.195 | € 73.146 |
| 81.20 Rentebaten lening Diaconie | € - | € 184 | € 405 |
| 81.30 Rente termijndeposito's | € - | € - | € - |
| totaal | € 75.000 | € 75.379 | € 73.551 |
| 83 Bijdragen levend geld | | | |
| 83.10 Vrijwillige bijdragen | € 1.175.000 | € 1.206.992 | € 1.174.377 |
| 83.20 Collecten in kerkdiensten | € 250.000 | € 257.994 | € 257.417 |
| 83.30 Giften | € 115.000 | € 57.120 | € 53.043 |
| 83.60 Ontvangsten voor solidariteitskas | € 50.000 | € 48.901 | € 50.132 |
| 83.70 Ontvangsten in wijkkassen | € 10.000 | € 3.648 | € 2.680 |
| 83.90 Overige bijdragen levend geld - collectebonnen | € 50.000 | € 62.737 | € 62.735 |
| totaal | € 1.650.000 | € 1.637.392 | € 1.600.385 |
| 84 Door te zenden collecten | | | |
| 84.10 Collecten | € 56.500 | € 87.397 | € 90.466 |
| 84.20 Bijdragen van niet-diaconale aard | € - | € 1.735 | € 12.436 |
| totaal | € 56.500 | € 89.132 | € 102.902 |
| 85 Subsidies en bijdragen | | | |
| 85.10 Subsidie | € 8.087 | € 8.087 | € 8.087 |
| 85.20 Bijdragen van andere organen/instellingen | € 22.500 | € 16.627 | € 16.702 |
| totaal | € 30.587 | € 24.714 | € 24.789 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

Lastenrekeningen

| | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 40 | lasten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen | | |
| 40.10 | monumentaal kerkgebouw | | |
| 40.11 | € 25.238 | € 4.444 | € 9.982 |
| 40.12 | € 350 | € 363 | € 363 |
| 40.13 | € 3.100 | € 2.989 | € 3.079 |
| 40.14 | € 7.000 | € 6.784 | € 6.412 |
| 40.19 | € 750 | € 116 | € 114 |
| 40.20 | niet-monumentaal kerkgebouw | | |
| 40.21 | € 161.523 | € 76.275 | € 65.810 |
| 40.22 | € 5.500 | € 7.403 | € 6.296 |
| 40.23 | € 10.000 | € 9.953 | € 9.843 |
| 40.24 | € 52.500 | € 41.899 | € 37.969 |
| 40.29 | € 4.000 | € 2.259 | € 4.203 |
| 40.30 | verenigingsgebouw/kerkelijk centrum | | |
| 40.31 | € 46.816 | € 32.115 | € 8.623 |
| 40.32 | € 3.000 | € 3.351 | € 2.883 |
| 40.33 | € 2.750 | € 990 | € 2.741 |
| 40.34 | € 20.000 | € 18.523 | € 17.337 |
| 40.39 | € 5.000 | € 28.612 | € 8.678 |
| 40.40 | pastorie(ën) | | |
| 40.41 | € 49.034 | € 2.826 | € 22.602 |
| 40.42 | € 3.500 | € 2.973 | € 2.940 |
| 40.43 | € 800 | € 904 | € 846 |
| 40.44 | € - | € - | € - |
| 40.49 | € 3.000 | € 290 | € 5.504 |
| 40.95 | niet-monumentale orgels | | |
| 40.96 | € 38.380 | € 116 | € 1.458 |
| 40.98 | € - | € - | € - |
| 40.99 | € - | € - | € - |
| | totaal | € 442.241 | € 243.185 |
| | | € 217.683 | |
| 41 | lasten overige eigendommen en inventarissen | | |
| 41.80 | onbebouwde eigendommen | | |
| 41.81 | € - | € - | € - |
| 41.82 | € 100 | € 118 | € 113 |
| 41.89 | € - | € 170 | € 3- |
| 41.90 | overige kosten (on)roerende zaken | | |
| 41.91 | € - | € 1.500 | € 3 |
| 41.92 | € 32.500 | € 37.844 | € 25.292 |
| 41.93 | € - | € - | € - |
| | totaal | € 32.600 | € 39.632 |
| | | | € 25.404 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

Lastenrekeningen

| | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| 42 afschrijvingen | | | |
| 42.10 (Installaties in) kerkgebouw(en) | € 23.000 | € 18.744 | € 22.267 |
| 42.30 verenigingsgebouw/kerkelijk centrum | € 26.500 | € 23.212 | € 23.212 |
| 42.40 pastorie(ën) | € - | € 185 | € 185 |
| 42.90 orgel(s) | € 2.000 | € 1.967 | € 1.967 |
| 42.98 inventarissen | € 27.500 | € 37.964 | € 41.517 |
| totaal | € 79.000 | € 82.073 | € 89.148 |
| 43 pastoraat | | | |
| 43.10 predikanten | | | |
| 43.11 basis traktement | € 1.650 | € 1.649 | € 1.649 |
| 43.12 afdrachten aan centrale kas predikanten | € 620.430 | € 622.080 | € 549.301 |
| 43.20 tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen | € 30.000 | € 30.148 | € 26.228 |
| 43.21 vergoedingen representatie, vakliteratuur, kantoor, communicatie en reiskosten | € 45.000 | € 57.191 | € 51.686 |
| 43.30 vacature gelden | € - | € - | € - |
| 43.31 kosten i.v.m. beroepen, vestigen en vertrek predikant | € 5.000 | € - | € 10.164 |
| 43.32 kosten bijstand pastoraat (emerituspredikant) | € 24.000 | € 29.767 | € 43.050 |
| 43.33 preekvoorziening | € 35.000 | € 49.001 | € 47.517 |
| 43.40 kerkelijk werker | | | |
| 43.41 salaris en toeslagen | € 60.000 | € 59.587 | € 75.567 |
| 43.42 pensioenpremie | € 7.000 | € 5.732 | € 7.134 |
| 43.43 sociale lasten | € 13.500 | € 10.139 | € 12.887 |
| 43.44 vergoedingen | € 4.000 | € 2.888 | € 4.821 |
| 43.49 overige kosten pastoraat | € 30.000 | € - | € - |
| totaal | € 875.580 | € 868.182 | € 830.003 |
| 44 lasten kerkdiensten, catechese, etc. | | | |
| 44.10 kosten kerkdiensten | € 3.750 | € 2.821 | € 2.604 |
| 44.20 contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten | € 3.400 | € 14.087 | € 10.159 |
| 44.40 overige kosten kerkdiensten en catechese | € - | € - | € - |
| 44.50 kosten wijkwerk en gemeenteavonden | € 100.000 | € 81.043 | € 84.438 |
| 44.60 kosten jeugdwerk | € 67.500 | € 78.138 | € 83.557 |
| 44.90 overige kosten kerkelijke activiteiten | € 25.000 | € 33.535 | € 39.894 |
| totaal | € 199.650 | € 209.623 | € 220.652 |
| 45 verplichtingen/bijdragen andere organen | | | |
| 45.10 kerkrentmeesterlijk quotum | € 70.000 | € 71.917 | € 69.717 |
| 45.30 bijdragen classes en streekverbanden | € - | € - | € - |
| 45.60 afdrachten voor solidariteitskas | € 22.000 | € 21.850 | € 22.010 |
| 45.90 overige bijdragen en contributies | € - | € - | € - |
| totaal | € 92.000 | € 93.767 | € 91.727 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

Lastenrekeningen

| | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| 46 salarissen en vergoedingen | | | |
| 46.10 koster | | | |
| 46.11 salaris en toeslagen | € 71.000 | € 73.203 | € 79.604 |
| 46.12 pensioenpremie | € 5.500 | € 6.531 | € 7.144 |
| 46.13 sociale lasten | € 10.000 | € 12.696 | € 13.643 |
| 46.14 vergoedingen | € 500 | € 1.800 | € 975 |
| 46.20 organist en/of cantor | | | |
| 46.24 vergoedingen | € 7.500 | € 7.232 | € 6.858 |
| 46.30 administratief personeel en overig personeel | | | |
| 46.31 salaris en toeslagen | € 77.000 | € 78.292 | € 75.758 |
| 46.32 pensioenpremie | € 8.000 | € 7.815 | € 7.645 |
| 46.33 sociale lasten | € 13.000 | € 13.247 | € 12.658 |
| 46.34 vergoedingen | € 250 | € - | € 380 |
| 46.40 overige kosten personeel/vrijwilligers | | | |
| 46.41 kosten arbodienst/ziekteverzuim | € 9.000 | € 6.717 | € 6.598 |
| 46.42 vergoedingen vrijwilligers | € 3.000 | € 2.681 | € 2.936 |
| 46.43 overige kosten personeel | € 4.500 | € 2.786 | € 2.875 |
| 46.44 overige kosten vrijwilligers, BHV | € 5.000 | € 6.554 | € 1.279 |
| totaal | € 214.250 | € 219.553 | € 218.351 |
| 47 kosten beheer en administratie | | | |
| 47.10 kosten bestuur | € 1.000 | € 1.435 | € 1.082 |
| 47.11 kosten (wijk)kerkenraad | € - | € - | € - |
| 47.20 bureaubehoeften en drukwerk | € 12.500 | € 6.746 | € 8.553 |
| 47.30 kosten telefoon | € 1.500 | € 5.154 | € 7.536 |
| 47.40 kosten administratie | € 8.000 | € 11.209 | € 10.435 |
| 47.41 kosten ledenregistratie | € 2.000 | € 3.435 | € 1.409 |
| 47.42 kosten salarisadministratie | € 4.500 | € 3.418 | € 4.144 |
| 47.50 controlekosten jaarrekening | € 11.500 | € 9.728 | € 9.737 |
| 47.60 verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.) | € 1.850 | € 2.208 | € 2.082 |
| 47.70 publiciteit | € 4.500 | € 8.972 | € 17.418 |
| 47.90 overige lasten | € 2.473 | € 2.248 | € 1.992 |
| totaal | € 49.823 | € 54.552 | € 64.389 |
| 48 rentelasten/bankkosten | | | |
| 48.10 rente bankschulden | € - | € - | € - |
| 48.11 bankkosten | € 2.750 | € 2.627 | € 2.895 |
| 48.40 rente fondsen | € 750 | € 577 | € 1.075 |
| totaal | € 3.500 | € 3.204 | € 3.971 |
| 53 toevoegingen | | | |
| 53.10 fondsen | € 230.000 | € 200.730 | € 234.237 |
| 53.20 voorzieningen | € 145.000 | € 138.759 | € 151.000 |
| totaal | € 375.000 | € 339.489 | € 385.237 |
| 54 onttrekkingen | | | |
| 54.10 fondsen | € 242.500 | € 197.461 | € 227.340 |
| 54.20 voorzieningen | € 269.057 | € 73.931 | € 107.746 |
| totaal | € 511.557 | € 271.393 | € 335.085 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

Lastenrekeningen

| | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| 58 overige lasten en baten | | | |
| 58.40 saldo kerkblad (+/-) | € 25.500 | € 35.364 | € 41.468 |
| 58.50 saldo kerkteléfono (+/-) | € 16.250 | € 18.421 | € 17.050 |
| 58.60 afdracht door te zenden collecten (-) | € 50.000- | € 87.397- | € 90.466- |
| 58.61 afdracht door te zenden bijdragen van niet-diaconale aard (-) | € 6.500- | € 1.735- | € 12.436- |
| 58.62 afdracht giften | € - | € - | € - |
| 58.70 uitgaven wijkkassen (-) | € - | € - | € - |
| 58.80 klimaatplan (+/-) | € - | € - | € - |
| 58.90 overige baten (+) | € 7.500 | € 63.987 | € 278 |
| 58.91 gerealiseerde koerswinst (+) | € - | € - | € - |
| 58.92 boekwinst onroerende zaken (+) | € - | € - | € - |
| 58.95 overige lasten (-) | € 10.000- | € 44.857- | € 12.354- |
| 58.96 gerealiseerde koersverlies(-) | € - | € - | € - |
| 58.97 boekverlies onroerende zaken (-) | € - | € - | € - |
| totaal | € 17.250- | € 16.217- | € 56.459- |

| | | | |
|--------------------------|----------------|-----------------|--------------|
| 1) Overige baten: | | | |
| Ontvangen ziekengeld | € 7.500 | € 9.229 | € 278 |
| Correctie saldo MOP | € - | € 54.758 | € - |
| Verschillenrekening | € - | € - | € - |
| totaal | € 7.500 | € 63.987 | € 278 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 2) Overige lasten: | | | |
| (Kosten) Indexering pensioenen | € 10.000- | € 11.456- | € 12.354- |
| Aanpassing saldo collectebonnen in omloop | € - | € 33.401- | € - |
| totaal | € 10.000- | € 44.857- | € 12.354- |

Hervormde Gemeente Veenendaal

Kerkblad en kerktelefoon (toelichting op lastenrekening: 58.40 en 58.50)

Baten en Lasten

Kerkblad

| | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| baten | | | |
| Abonnementen | € 65.000 | € 63.701 | € 66.074 |
| Advertenties | € 37.500 | € 36.889 | € 37.808 |
| totaal | € 102.500 | € 100.590 | € 103.882 |
| lasten | | | |
| Drukkosten | € 60.000 | € 49.036 | € 46.346 |
| Porti | € 7.000 | € 7.393 | € 6.704 |
| Bezorgkosten | € 9.500 | € 8.680 | € 9.105 |
| Overige kosten | € 500 | € 117 | € 258 |
| totaal | € 77.000 | € 65.227 | € 62.413 |
| Resultaat | € 25.500 | € 35.364 | € 41.468 |

Kerkradio

| | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| baten | | | |
| Bijdragen Kerkradio luisteraars | € 27.000 | € 25.348 | € 26.598 |
| Bijdragen Internet luisteraars | € - | € 1.753 | € - |
| totaal | € 27.000 | € 27.101 | € 26.598 |
| lasten | | | |
| Kosten Audioserver | € 10.500 | € 8.680 | € 9.547 |
| Onderhoud ontvangers | € - | € - | € - |
| Overige kosten | € 250 | € - | € - |
| Afschrijving ontvangers | € - | € - | € - |
| totaal | € 10.750 | € 8.680 | € 9.547 |
| Resultaat | € 16.250 | € 18.421 | € 17.050 |

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal te Veenendaal

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Hervormde Gemeente Veenendaal te Veenendaal gecontroleerd. Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de in de jaarrekening beschreven grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Hervormde Gemeente Veenendaal te Veenendaal zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling' in de toelichting van de jaarrekening waarin uiteen is gezet dat de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met door het College van Kerkrentmeesters gekozen en beschreven grondslagen. De beschreven grondslagen zijn op onderdelen niet in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de leden van de Hervormde Gemeente te Veenendaal en het Regionaal College voor de Behandeling van Beheerszaken en

dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van Kerkrentmeesters en de Algemene Kerkenraad voor de jaarrekening

Het College van Kerkrentmeesters is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met de in de jaarrekening beschreven grondslagen voor financiële verslaggeving. In dit kader is het College van Kerkrentmeesters verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college afwegen of de gemeente in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Het college moet de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Algemene Kerkenraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze

risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van kerkrentemeesters en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van kerkrentemeesters gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Algemene Kerkenraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barneveld, 13 mei 2019
Van Ree Accountants

w.g.

J.A. van Ginkel RA MSc

Hervormde Gemeente Veenendaal

Bijlage 1.

| 53 | TOEVOEGINGEN AAN FONDSSEN EN VOORZIENINGEN | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|-------|---|-------------------|------------------|------------------|
| 53.10 | <i>Fondsen</i> | | | |
| | Opbrengst verjaardagsfonds | € 37.500 | € 37.816 | € 34.799 |
| | Wijkkassen | € 100.000 | € 81.206 | € 69.723 |
| | Opbrengsten oud-papier (OPA) | € 12.500 | € 6.553 | € 6.628 |
| | Fonds Hervormde Jeugdraad | € 55.000 | € 42.365 | € 87.427 |
| | Fonds C.E.C. | € 25.000 | € 28.075 | € 28.450 |
| | Fonds C.Z.C. | € - | € 2.804 | € 5.671 |
| | Fonds Julianakerk | € - | € 1.911 | € 1.439 |
| | Fonds Oudekerk | € - | € - | € - |
| | Fonds Vredeskerk | € - | € - | € - |
| | Fonds Sionskerk | € - | € - | € - |
| | Fonds Westerkerk | € - | € - | € 100 |
| | Fonds Veenendaal-Oost | € - | € - | € - |
| 53.10 | TOTAAL | € 230.000 | € 200.730 | € 234.237 |
| 53.20 | <i>Onderhoudsvoorzieningen</i> | | | |
| | Julianakerk | € 18.500 | € 18.500 | € 18.500 |
| | Oude Kerk | € 31.000 | € 31.000 | € 31.000 |
| | Vredeskerk | € 9.500 | € 9.500 | € 9.500 |
| | Sionskerk | € 30.000 | € 30.000 | € 30.000 |
| | Westerkerk | € 15.000 | € 15.000 | € 15.000 |
| | De Hoeksteen | € 2.500 | € 2.500 | € 5.000 |
| | Bethel | € 2.000 | € 2.000 | € 2.000 |
| | Maranatha | € 4.000 | € 4.000 | € 4.000 |
| | Sjalom | € 3.500 | € 3.500 | € 3.500 |
| | Eltheto | € 7.500 | € 7.500 | € 7.500 |
| | Kerkewijk 38 | € - | € - | € 5.000 |
| | Monte Christolaan | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| | Tuinfluitier 45 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| | Bachlaan 25 | € 5.000 | € 5.000 | € 5.000 |
| | Gele Rijderspad | € - | € - | € 5.000 |
| | TUSSENTOTAAL | € 138.500 | € 138.500 | € 151.000 |
| | <i>Overige voorzieningen:</i> | | | |
| | Pensioenen | € 6.500 | € 259 | € - |
| | Voorziening dub deb | € - | € - | € - |
| 53.20 | TOTAAL | € 145.000 | € 138.759 | € 151.000 |
| *53 | TOTAAL | € 375.000 | € 339.489 | € 385.237 |

Hervormde Gemeente Veenendaal

Bijlage 2.

| 54 | ONTTREKKINGEN AAN FONDSSEN EN VOORZIENINGEN | begroting 2018 | REKENING 2018 | rekening 2017 |
|-------|--|-------------------|------------------|------------------|
| 54.10 | <i>Fondsen</i> | | | |
| | Verjaardagsfonds | € 37.500 | € 37.555 | € 30.000 |
| | Wijkkassen | € 112.500 | € 106.807 | € 105.118 |
| | Fonds Hervormde Jeugdraad | € 67.500 | € 29.002 | € 61.603 |
| | Fonds C.E.C. | € 25.000 | € 19.112 | € 27.198 |
| | Fonds C.Z.C. | € - | € 4.985 | € 3.420 |
| | Fonds Julianakerk | € - | € - | € - |
| | Fonds Oude Kerk | € - | € - | € - |
| | Fonds Vredeskerk | € - | € - | € - |
| | Fonds Sionskerk | € - | € - | € - |
| | Fonds Westerkerk | € - | € - | € - |
| | Fonds Veenendaal-Oost | € - | € - | € - |
| 54.10 | TOTAAL | € 242.500 | € 197.461 | € 227.340 |
| 54.20 | <i>Voorzieningen</i> | | | |
| | <i>Onderhoudsvoorzieningen</i> | | | |
| | Julianakerk | € 15.864 | € 15.470 | € 8.798 |
| | Oude Kerk | € 42.967 | € - | € 1.349 |
| | Vredeskerk | € 71.916 | € - | € - |
| | Sionskerk | € 20.998 | € 2.268 | € 21.170 |
| | Westerkerk | € 10.000 | € 27.379 | € - |
| | De Hoeksteen | € 19.197 | € - | € - |
| | Bethel | € - | € - | € - |
| | Maranatha | € 389 | € 27.379 | € - |
| | Sjalom | € 12.877 | € - | € 2.852 |
| | Eltheto | € 20.345 | € - | € - |
| | Kerkewijk 38 | € 3.773 | € - | € - |
| | Monte Christolaan | € 28.026 | € - | € - |
| | Tuinfluiters 45 | € 12.124 | € - | € - |
| | Bachlaan 25 | € 2.331 | € 839 | € 16.802 |
| | Gele Rijderspad 72 | € - | € - | € - |
| | TUSSENTOTAAL | € 260.807 | € 73.335 | € 50.972 |
| | | | | |
| | <i>Overige voorzieningen:</i> | | | |
| | Pensioenen | € 8.250 | € 596 | € 56.774 |
| 54.20 | TOTAAL | € 269.057 | € 73.931 | € 107.746 |
| *54 | TOTAAL | € 511.557 | € 271.393 | € 335.086 |

HERVORMDE GEMEENTE VEENENDAAL

Bijlage 3

OVERZICHT VAN DE VERZEKERDE WAARDEN PER 31 DECEMBER 2018

| | VERZEKERDE WAARDEN | | | |
|--|---------------------|------------|-------------------|------------------|
| | GEBOUWEN € | ORGEL € | INVENTARIS € | PREMIE € |
| Verzekeringen die lopen bij Van Ginkel Assurantiën in Otterlo | | | | |
| Verzekering opstal/gebouw | | | | |
| Vredeskerk | 1.650.000 | 121.568 | | 1.178,98 |
| Sjalom | 350.000 | | | 232,93 |
| Julianakerk | 4.100.000 | 693.800 | | 2.728,55 |
| Bethel | 145.000 | | | 96,50 |
| Maranatha | 745.000 | | | 495,80 |
| Oude kerk | 4.000.000 | 250.600 | | 2.828,77 |
| Sionskerk | 3.100.000 | 163.157 | | 2.171,63 |
| De Hoeksteen | 1.015.000 | 89.576 | | 735,10 |
| Westerkerk | 2.195.000 | 170.000 | | 1.573,91 |
| Brede Wijkvoorziening | 0 | | | |
| Sionskerk, Westerkerk, Julianakerk | | | 7.000 | 7,10 |
| | 17.300.000 | 1.488.701 | 7.000 | |
| Julianakerk - inventaris | 1.288.800 | | | 857,70 |
| TOTAAL DELTA LLOYD nr. 3277125/2490438 | 18.588.800 | | | 12.906,95 |
| | | | | 12.906,95 |
| Verzekering Inventaris kerken | | | | |
| Vredeskerk | | | 80.460,00 | 100,58 |
| Sjalom | | | 34.040,00 | 51,49 |
| Julianakerk | | | 97.570,00 | 147,57 |
| Bethel | | | 9.080,00 | 13,73 |
| Maranatha | | | 65.800,00 | 99,52 |
| Oude kerk | | | 105.710,00 | 159,89 |
| Sionskerk | | | 88.940,00 | 134,53 |
| Sionskerk, vleugel | | | 9.000,00 | 13,61 |
| De Hoeksteen | | | 91.755,00 | 138,77 |
| Westerkerk | | | 130.000,00 | 196,63 |
| Brede Wijkvoorziening | | | 50.000,00 | 75,63 |
| Diverse Inventaris | | | 22.700,00 | 137,34 |
| DELTA LLOYD nr. 3277146/2490439 | 0 | 0 | 704.595,00 | 1.168,71 |
| Eltheto | | | | |
| DELTA LLOYD nr. 174-3277146 sub 02/S02 | 0 | 0 | 0 | - |
| Bijbels, registers, bandrecorders, ed. | | | 22.700 | 113,50 |
| DELTA LLOYD nr. 174-3277146 sub 03/S04 | 0 | 0 | 22.700 | |
| Totaal polisnr. 2490439 | 0 | 0 | 727.295 | 1.282,21 |
| Uitgebreide Gevarenverzekering Eltheto | | | | |
| Opstal extra uitgebreid | 1.605.400,00 | | | 1.359,77 |
| Inventaris | 141.400,00 | | | 342,19 |
| Goederen | 4.500,00 | | | 10,89 |
| TOTAAL POLIS HDI Gerling ooM035286 | 1.751.300,00 | | | 1.712,85 |

OVERZICHT VAN DE VERZEKERDE WAARDEN PER 31 DECEMBER 2018

| | VERZEKERDE WAARDEN | | | PREMIE |
|---|--------------------|---|------------|-----------------|
| | GEBOUWEN | ORGEL | INVENTARIS | |
| | € | € | € | € |
| Verzekering opstal/gebouw | | | | |
| Kerkewijk 38 | 515.400 | | | 187,09 |
| Tuinfluter | 576.200 | | | 209,16 |
| Bachlaan 25 | 685.600 | | | 248,87 |
| Monte Christolaan 14 | 466.800 | | | 169,45 |
| TOTAAL POLIS DELTA LLOYD 3277118/2490437 | 2.244.000 | | | 814,57 |
| | | | | |
| Coll. ongevallenverzekering personeel | | | | |
| Allianz Nederland polis SZ 9939-6259-9 | | | | |
| Rubriek A: overlijden | 22.689 | | | 139,15 |
| blijvende invaliditeit | 45.378 | | | |
| | | | | |
| Verzekeringen die middels de VKB ondergebracht zijn via Mercer, assurantieadviseur is Marsh B.V. VKB | | | | |
| | | | | |
| Aansprakelijkheidsverzekering Bedrijven | | | | |
| VKB/Mercer/Marsh/ polisnr 20093500010 | | | | |
| A - Algemene bedrijfsaansprakelijkheid | 2.500.000 | Max. per aanspraak | | 340,25 |
| B - Werkgeversaansprakelijkheid | 5.000.000 | Max. per verzekeringsjaar | | |
| | | Voor alle natuurlijke personen en rechtspersonen zoals: Werknemers, ambtsdragers, bestuursleden, leiders, vrijwilligers; De diaconie, colleges, organen, stichtingen, clubs Die actief zijn, activiteiten verrichten voor/namens verzekeringnemer. | | |
| | | | | |
| Rechtsbijstandverzekering | | | | |
| VKB/Mercer/Marsh/ polisnr 20093500020 | | | | |
| Verzekerd bedrag | 40.000 | Per gebeurtenis | | 292,89 |
| Verzekerd bedrag | 6.000 | Vrije advocaatkeuze per gebeurtenis | | |
| | | | | |
| Bestuurdersaansprakelijkheidsverz | | | | |
| VKB/Mercetr/Marsh/polisnr 20093500030 | | | | |
| Verzekerd bedrag | 500.000 | Max. per aanspraak per verz. jaar. | | 871,20 |
| | | | | |
| Geldswaardenverzekering | | | | |
| VKB/Mercetr/Marsh/ polisnr 20093500040 | | | | |
| Verblijfsrisico | 7.500 | Tijdens aan- en afwezigheid van verzekerde | | 159,72 |
| Verblijfsrisico | 1.000 | Tijdelijk verblijf in woning | | |
| Vervoersrisico | 7.500 | Vervoer door verzekerde | | |
| Fraude- en oplichtingsrisico | 15.000 | Eigen risico per gebeurtenis € 100,- | | |
| Fancy fair / Rommelmarkt | 20.000 | Max. 5x per jaar en voor max. 5 dagen | | |
| | | | | |
| Collectieve Ongevallenverz. Vrijwilligers | | | | |
| VKB/Mercer/Marsh/polisnr 20093500050 | | | | |
| Verzekerd bedrag | 12.500 | Overlijden ten gevolge van een ongeval | | 264,00 |
| Maximum verzekerd bedrag | 25.000 | Blijvende invaliditeit ten gevolge van een ongeval | | |
| | | | | |
| Poliskosten | | | | 15,13 |
| | | | | 1.943,19 |
| | | | | |
| Reisverzekering | | | | |
| Hienfeld Assuradeuren via VKB - Mercer | | | | |
| Verzekerd bedrag | 5.000 | Overlijden | | 133,92 |
| Maximum verzekerd bedrag | 25.000 | Blijvende invaliditeit | | |