



**Hervormd  
Veenendaal**

# **Hervormde Gemeente Veenendaal**

## **JAARVERSLAG 2019**



# INHOUDSOPGAVE

Pag.	OMSCHRIJVING
<b>JAARVERSLAG</b>	
2.	Algemene informatie 1 – College van Kerkrentmeesters
3.	Algemene informatie 2 – Gegevens Hervormde Gemeente Veenendaal
4. – 9.	Verslag van het College van Kerkrentmeesters
10.	Verklaringen
<b>JAARREKENING</b>	
11.– 12.	Algemene toelichtingen
13. – 16.	Grondslagen
17.	Balans per 31 december 2019
18.	Staat van Baten en Lasten 2019
19.	Kasstroomoverzicht 2019
20.	Specificatie van de onroerende zaken
21.	Installaties en inventarissen
22.	Financiële vaste activa
23.	Debiteuren en Kortlopende vorderingen
24.	Geldmiddelen
25.	Vrij vermogen en herwaarderingsreserve
26.	Bestemmingsreserves en -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
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
36. – 38.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
<b>BIJLAGEN</b>	
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 2019

# Algemene informatie 1

## JAARVERSLAG 2019

van de Hervormde Gemeente Veenendaal

**Bij goedkeuring van dit rapport hadden de volgende personen zitting in:**

---

### COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

#### *Voorzitter*

Naam: R. Reedeker	Postcode: 3902 RA
Adres: De Schelf 15	Plaats: Veenendaal
e-mail: <a href="mailto:r.reedeker@solconmail.nl">r.reedeker@solconmail.nl</a>	Telefoon: 0318 - 515 488

#### *Secretaris*

Naam: J. van Voorthuijsen	Postcode: 3906 ET
Adres: Nijhofflaan 130	Plaats: Veenendaal
e-mail: <a href="mailto:jvv@filtnet.nl">jvv@filtnet.nl</a>	Telefoon: 0318 - 541 406

#### *Penningmeester*

Naam: G. Juffer	Postcode: 3902 GJ
Adres: Dissel 9	Plaats: Veenendaal
e-mail: <a href="mailto:gjuffer.veenendaal@gmail.com">gjuffer.veenendaal@gmail.com</a>	Telefoon: 0318 - 551 271

---

### ALGEMENE KERKENRAAD

#### *Praeses*

Naam: P.J. Oudshoorn	Postcode: 3903 DJ
Adres: Prattenburglaan 6	Plaats: Veenendaal
e-mail: <a href="mailto:peteroudshoorn@ziggo.nl">peteroudshoorn@ziggo.nl</a>	Telefoon: 0318 - 529 511

#### *Scriba*

Naam: G. Oomen	Postcode: 3905 KN
Adres: Vuurvlinderronde 28	Plaats: Veenendaal
e-mail: <a href="mailto:scriba-ak@hgv-kb.nl">scriba-ak@hgv-kb.nl</a>	Telefoon: 06 - 1634 0342

---

#### *De administratie berust bij:*

Naam: Kerkelijk Bureau	Postcode: 3901 DK
Adres: Fluitersstraat 2	Plaats: Veenendaal
e-mail: <a href="mailto:kb@hgv-kb.nl">kb@hgv-kb.nl</a>	Telefoon: 0318 - 510 131

---

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

---

Dit jaarverslag 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	7
5	Combinatie/Federatie met	n.v.t.
6	Aantal belijdende leden	4.127
7	Aantal doopleden	5.286
8	Aantal leden register verbonden (v/h geboorteleden)	180
9	Totaal aantal leden (6+7)	9.413
10	Aantal pastorale eenheden	5.088

De peildatum was: 1 januari 2020

## **Verslag van het College van Kerkrentmeesters**

*Aan de Algemene Kerkenraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal*

Waarde broeders,

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2019 van onze Hervormde Gemeente aan. In dit verslag gaan wij in op de financiële ontwikkelingen in 2019.

### **PKN - RICHTLIJNEN FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

Om het financiële toezicht vanuit de PKN te uniformeren en het financieel beheer binnen de gemeente te versterken is het CCBB – Classicaal College voor de Behandeling van Beheerszaken – enige tijd geleden gestart met het project FRIS. FRIS - Financieel Rapportage en Informatie Systeem - is een digitaal platform waarin gemeenten jaarlijks hun begroting en jaarrekening indienen.

Om het financieel beheer van de gemeenten te kunnen vergelijken is door het CCBB de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN opgesteld. Deze richtlijn dient door de PKN-gemeenten vanaf het boekjaar 2019 verplicht toegepast te worden.

### **STELSELWIJZIGING IN 2019**

Tot en met het boekjaar 2018 werd de jaarrekening van de Hervormde Gemeente Veenendaal opgesteld op basis van eigen grondslagen waarbij zoveel mogelijk aansluiting werd gezocht met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Ten aanzien van de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN wijken onze eigen grondslagen af daar waar het de waardering van het onroerend goed betreft. Voor de specifieke uitwerking van de verschillen wordt verwezen naar de toelichting stelselwijziging zoals opgenomen onder de toelichting op de balans en staat van baten en lasten. De vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast alsof de nieuwe richtlijn al in 2018 van toepassing was. Door deze aanpassing wijzigt het beginvermogen 2018 zoals opgenomen in de door de Algemene Kerkenraad goedgekeurde jaarrekening 2018 ten opzichte van het beginvermogen 2018 zoals dat in deze jaarrekening is opgenomen. De aansluiting hiertussen kan als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie gevolgen stelselwijziging op het vermogen	Euro
Beginvermogen (algemene reserve en herwaarderingsreserve) jaarrekening 2018 o.b.v. eigen grondslagen	3.285.042
<i>Aanpassingen boekwaarde a.g.v. stelselwijziging</i>	
- Niet-monumentale kerken	-312.427
- Verenigingsgebouwen en kerkelijke centra	-114.046
- Pastorieen	-434.363
- Onbebouwde eigendommen	-11.058
Beginvermogen (algemene reserve) jaarrekening 2018 o.b.v. richtlijnen PKN	2.413.147

De stelselwijziging heeft geen impact op het resultaat van 2018.

## FINANCIËEL RESULTAAT 2019

Over het boekjaar 2019 is een resultaat gerealiseerd van € 404.858. Begroot was een resultaat van € 57.830 negatief. Deze resultaatverbetering is in hoofdzaak toe te wijzen aan een in het boekjaar ontvangen legaat van € 490.000.

De totale baten over 2019 zijn ten opzichte van de begroting circa € 65.000 hoger uitgekomen. Deze toename ziet voornamelijk op de toename van levend geld. Met name de stijging van de baten uit vrijwillige bijdrage ad € 32.000 en de constant gebleven opbrengst uit collecten stemmen tot dankbaarheid.

De totale lasten over 2019 zijn ten opzichte van de begroting circa € 128.000 hoger uitgekomen. De belangrijkste ontwikkelingen hierin zijn:

- Toename lasten kerkelijke gebouwen ad € 76.000, door hogere onderhoudskosten ad € 54.000 en toename van energiekosten ad € 12.000.
- Hogere afschrijvingen ad € 69.000, onder de Richtlijn begrotingen en jaarverslaggeving PKN worden voor investering bestemde fondsen via de staat van baten en lasten verantwoord en in mindering gebracht op de betreffende investering (i.c. Vredeskerk). Door resultaatbestemming wordt het betreffende fonds gemuteerd. Deze verwerkingwijze leidt tot een (eenmalige) last, welke via resultaatbestemming wordt gecompenseerd (onttrekking aan bestemmingsfonds). De reguliere afschrijvingen zijn lager dan begroot.
- De kosten van eigen predikanten zijn ten opzichte van de begroting € 93.000 lager (in fte's gedaald van 8 in begroting en 2018 naar 7 in 2019). Daarbij wordt opgemerkt dat de met de afwikkeling procedures predikant samenhangende kosten in 2019 zijn verantwoord. Het gaat daarbij om de kosten tot en met juni 2020. Voorts wordt opgemerkt dat de vanaf 1 augustus 2019 van de PKN in deze verkregen bijdrage in mindering is gebracht op de post *afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaats*. Tegenover voornoemde afname staat echter een toename van de kosten kerkelijk werker, hulpdiensten en preekvoorziening.

- Toename lasten kerkdiensten ad € 45.000, door hogere kosten jeugdwerk ad € 26.000 en toename overige kosten € 28.000 o.a. ten behoeve van vorming en toerusting.

In onderstaande tabel zijn de realisatie 2019 en begroting 2019 op hoofdlijnen weergegeven.

	<b>begroting 2019</b>	<b>rekening 2019</b>
<b>baten</b>		
baten onroerende zaken	€ 59.532	€ 70.709
rentebaten en dividenden	€ 70.300	€ 79.335
bijdragen levend geld	€ 1.721.000	€ 1.796.996
door te zenden collecten	€ 102.500	€ 87.665
subsidies en bijdragen	€ 24.587	€ 8.087
<b>totaal baten</b>	<b>€ 1.977.919</b>	<b>€ 2.042.792</b>
<b>lasten</b>		
lasten kerkelijke gebouwen excl. afschrijvingen	€ 318.492	€ 394.229
lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 37.625	€ 39.826
afschrijvingen	€ 91.000	€ 160.216
pastoraat	€ 916.082	€ 855.382
lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 158.000	€ 202.574
verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 94.000	€ 93.454
salarissen en vergoedingen	€ 186.800	€ 190.886
kosten beheer en administratie	€ 126.500	€ 135.612
rentelasten/bankkosten	€ 3.750	€ 2.687
afdrachten door te zenden collecten en giften	€ 102.500	€ 87.665
<b>totaal lasten</b>	<b>€ 2.034.749</b>	<b>€ 2.162.530</b>
<b>Totaal operationeel resultaat</b>	<b>€ 56.830-</b>	<b>€ 119.739-</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>		
Incidentele baten	€ 11.500	€ 551.401
incidentele lasten	€ 12.500	€ 26.805
<b>totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>€ 1.000-</b>	<b>€ 524.596</b>
<b>Resultaat verslagjaar</b>	<b>€ 57.830-</b>	<b>€ 404.858</b>

## BESTEMMING RESULTAAT 2019

Het resultaat over 2019 ad € 404.858 is als volgt bestemd:

Onttrekking bestemmingsreserve Veenendaal-Oost	€ 6.282
Onttrekking bestemmingsreserve Pensioenindexatie	€ 21.202
Onttrekking bestemmingsfonds Julianakerk	€ 1.911
Onttrekking bestemmingsfonds Vredeskerk	€ 61.893
Reguliere onttrekkingen "overige bestemmingsfondsen"	€ 195.773
<b>Totaal onttrekkingen bestemmingsfondsen</b>	<b>€ 287.061</b>
Toevoeging bestemmingsfonds Oude kerk, ontvangen nalatenschap	€ 490.000
Toevoeging bestemmingsfonds Vredeskerk, ontvangen legaat	€ 9.401
Toevoeging bestemmingsfonds Vredeskerk, opbrengst orgel De Hoeksteen	€ 27.500
Toevoeging bestemmingsfonds Vredeskerk, opbrengst orgel Vredeskerk	€ 24.500
Reguliere toevoegingen "overige bestemmingsfondsen"	€ 208.604
<b>Totaal toevoegingen bestemmingsfondsen</b>	<b>€ 760.005</b>
<b>Onttrekking aan de Algemene reserve</b>	<b>€ 68.086-</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>€ 404.858</b>

## ONTWIKKELING IN DE BALANS

### *Onroerende zaken*

Voor de verbouw van de Vredeskerk en Shalom is een bedrag – na aftrek van bestemmingsfondsen – geïnvesteerd van circa € 540.000.

In het boekjaar heeft het college het besluit genomen om de pastorie Kerkewijk 38 te verkopen. Voorvloeiend uit dit besluit is deze pastorie gewaardeerd tegen actuele waarde, zijnde de directe opbrengstwaarde, gebaseerd op de WOZ-waarde. De aanpassing van de boekwaarde bedraagt € 447.000 en is verantwoord onder de herwaarderingsreserve.

### *Voorzieningen*

Onder de post voorzieningen is de post Voorziening Groot Onderhoud opgenomen. Voor een nadere toelichting op deze post wordt verwezen naar de in de toelichting op de balans opgenomen toelichting Schattingswijziging.



## **IMPACT CORONACRISIS**

Het uitbreken van het Coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgen voor grote economische onzekerheid voor tenminste de korte termijn en waarschijnlijk ook de langere termijn. Voor de Hervormde Gemeente Veenendaal zit de grootste verandering erin dat de samenkomsten van de gemeente niet kunnen plaatsvinden als voorheen. Diensten vinden nu met behulp van beeldverbinding digitaal plaats. Financieel heeft dit voornamelijk impact op de opbrengsten uit collecten. Door het inzetten van digitale collecte mogelijkheden proberen we de impact zo klein mogelijk te laten zijn. Belangrijker is of de vrijwillige bijdrage als toegezegd ook kan worden nagekomen. Door de coronacrisis zullen gemeenteleden mogelijk hun toezegging dit jaar niet gestand kunnen doen. Op dit moment hebben we daar nog onvoldoende inzicht in om daar iets over te kunnen zeggen. De ontwikkelingen zijn daarvoor op dit moment nog te onzeker en onderhevig aan veranderingen. Aangezien deze situatie niet kon worden voorzien op balansdatum is de eventuele impact hiervan op de financiële positie van de Hervormde Gemeente Veenendaal niet verwerkt in de cijfers van de jaarrekening per 31 december 2019.

Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Corona-crisis is het niet mogelijk een redelijke schatting te geven van de totale impact hiervan op de Hervormde Gemeente Veenendaal. Wel verwachten wij nadelige effecten als gevolg van het wegvallen van bijdragen door gemeenteleden maar zullen wij gegeven onze liquiditeitspositie aan onze verplichtingen kunnen blijven voldoen.

## **VERWACHTINGEN**

De begroting 2020 geeft een tekort te zien van € 96.000. Reden hiervan is dat er bewust gekozen is voor:

- Verruiming van pastorale ondersteuning predikanten;
- Verhoging van de bijdrage aan het jeugdwerk;
- Beschikbaar stellen van gelden voor het toerustingsproject "Focus" in de wijkgemeente Veenendaal-Oost.

Als opbrengst uit de Actie kerkbalans 2020 is een bedrag begroot van € 1.225.000. Het was verheugend om te zien dat dit bedrag bij eerste intekening reeds door de gemeente is toegezegd.

Voor 2020 zijn geen grote investeringen begroot. Wel zal er in de Vredeskerk een ander, uit de Marcuskerk te Utrecht afkomstig, orgel worden geïnstalleerd. De totale kosten, aanschaf en installatie, hiervan worden geraamd op € 75.000. De financiering geschiedt voor het grootste deel vanuit de opbrengst uit de verkoop van het voorgaande orgel en de verkoop van het orgel uit De Hoeksteen.

Door de coronacrisis heeft de digitale kerkdienst met behulp van beeldverbinding zijn intrede gedaan en is deze – mede door de beperkingen die aan de reguliere kerkdiensten zijn gesteld – niet meer weg te denken. Door het College is opdracht gegeven aan de Communicatie Commissie om met een advies te komen hoe deze voorziening permanent in onze kerken te installeren, alsmede aan te geven wat de kosten hiervan eenmalig (investering) en doorlopend (streaming) zijn. Afhankelijk van de uitkomst van dit advies zal besloten worden tot realisatie hiervan.

Met de kerkenraad van de Oude Kerk wordt gekeken naar de realisatie/herinrichting van de wijkvoorziening die voldoet aan de eisen die daaraan heden ten dage gesteld mogen worden. Verschillende opties liggen in deze planvormingsfase voor.

Op verzoek van het moderamen van de Algemene Kerkenraad is een concept meerjarenbegroting 2020 – 2024 opgesteld met financiële scenario's uitgaande van gelijkblijvend beleid en de realisatie van de wensen van de wijkgemeenten. Uit deze scenario's blijkt dat er keuzes gemaakt moeten worden omdat realisatie van alle wensen bij ongewijzigd beleid – op middellange termijn - niet haalbaar en verantwoord is. Door het College is aan de Algemene Kerkenraad geadviseerd om een “brede” commissie samen te stellen die gaat onderzoeken en nadenken hoe wij in de toekomst “Kerk” willen zijn.

## **SLOTOPMERKING**

Wat betreft 2019 mogen we dankbaar zijn voor de rijke oogst. Middelen werden ons in ruime mate ter beschikking gesteld en met de ontvangst van het genoemde legaat is de financiële positie van onze gemeente versterkt. Geplande investeringen en activiteiten konden doorgaan en het aantal predikantsplaatsen kon in stand blijven. Een grote zegen als we kijken naar de ontwikkelingen binnen de volle breedte van de PKN.

In dankbaarheid en in afhankelijkheid van Psalm 127 *“Als de HEERE het huis niet bouwt, tevergeefs zwoegen zijn bouwers eraan, als de HEERE de stad niet bewaart, tevergeefs waakt de wachter”*.

Als College wensen we de Algemene Kerkenraad van harte Gods zegen in de uitvoering van haar opdracht.

Veenendaal, 15 juni 2020

Namens het College van Kerkrentmeesters,

R. Reedeker – voorzitter

J. van Voorthuijsen – secretaris

G. Juffer – penningmeester

## VERKLARINGEN

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

Dat de ontwerp-rekening over het jaar 2019 ingevolge Ordinantie 11-6 van de Kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland door hem is samengesteld en aangeboden aan de Algemene Kerkenraad.

Veenendaal, 15 juni 2020

W.G.

R. Reedeker, (voorzitter)

W.G.

J. van Voorthuijsen (secretaris)

---

DE ALGEMENE KERKENRAAD van de Hervormde Gemeente te Veenendaal heeft de rekening over 2019 vastgesteld in de vergadering van 18 juni 2020.

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

Een samenvatting van de jaarrekening zal in de gemeente en op de website worden gepubliceerd.

Het volledige jaarverslag zal gedurende vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

Veenendaal, 18 juni 2020

W.G.

P.J. Oudshoorn (preses)

W.G.

G. Oomen (scriba)

## **ALGEMENE TOELICHTINGEN**

### **Wie zijn wij**

De Hervormde Gemeente van Veenendaal bestaat uit zeven wijkgemeenten en maakt deel uit van de Protestantse Kerk in Nederland. Wij zijn een deel van Gods wereldwijde kerk die haar bestaan te danken heeft aan de drie-enige God en leeft uit het lijden, sterven en de opstanding van Jezus Christus. Wij vertrouwen op God die de verbinding met ons mensen herstelt en weten ons afhankelijk van Zijn genade. Door allerlei activiteiten bevorderen we de verbinding tussen mensen van allerlei leeftijden, achtergronden en levenssituaties. In Veenendaal staan we dienend en getuigend in verbinding met medemensen. De Bijbel is voor ons de norm en bron, het is Gods Woord! De kern van ons geloof wordt verwoord in de belijdenisgeschriften van de gereformeerde traditie. Dit zijn de Nederlandse Geloofsbelijdenis, de Heidelbergse Catechismus en de Dordtse Leerregels. In gehoorzaamheid aan God zoeken we dankbaar te leven tot Zijn eer. In geloof, hoop en liefde.

### **Continuïteitsveronderstelling**

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Stelselwijziging**

In het boekjaar zijn de grondslagen van jaarverslaggeving, conform de eisen van de PKN, in overeenstemming met Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN gebracht. In vergelijking met de in de jaarrekening 2018 gehanteerde grondslagen wijkt deze richtlijn af ten aanzien van de waardering van de niet monumentale kerken en pastorieën in eigendom.

#### *Niet monumentale kerken*

Niet monumentale kerken worden, als ze als een gemeentelijk monument zijn aangemerkt, gewaardeerd op één euro. Indien ze niet als gemeentelijk monument zijn aangemerkt worden ze gewaardeerd tegen de grondwaarde. De impact van deze stelselwijziging op het vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 312.427 negatief. De impact op het resultaat 2018 is nihil.

#### *Verenigingsgebouwen en kerkelijke centra*

Verenigingsgebouwen en kerkelijke centra worden gewaardeerd op één euro. De impact van deze stelselwijziging op het vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 114.046 negatief. De impact op het resultaat 2018 is nihil.

#### *Pastorieën in eigendom*

De pastorieën werden gewaardeerd tegen 60% van de WOZ-waarde maar worden vanaf 2019 gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Indien de WOZ-waarde hoger is dan de verkrijgingsprijs wordt er op pastorieën niet afgeschreven. De impact van deze stelselwijziging op het vermogen per 31 december 2018 is € 434.363 negatief en op het resultaat 2018: nihil.

#### *Onbebouwde eigendommen*

Onbebouwde eigendommen worden gewaardeerd op één euro. De impact van deze stelselwijziging op het vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 11.058 negatief. De impact op het resultaat 2018 is nihil.

In de jaarrekening zijn de vergelijkende cijfers 2018 op bovengenoemde stelselwijzigingen aangepast.

### **Schattingswijzigingen**

In de jaarrekening is een schattingswijziging ten aanzien van de bepaling van de voorziening groot onderhoud toegepast. Basis voor de bepaling van de voorziening groot onderhoud blijft het MeerjarenOnderhoudsPlan (MOP). Werd tot 2019 de voorziening bepaald op basis van alle hierin opgenomen onderhoudskosten over een cyclus van 50 jaar, waarbij 1/50 deel jaarlijks aan de voorziening werd gedoteerd, vanaf 2019 worden alleen de (groot)onderhoudswerkzaamheden met een kostprijs groter dan € 10.000 binnen een cyclus van 20 jaar meegenomen. De voorziening wordt berekend op basis van het spaarsysteem. De aanpassing van deze schatting heeft geen (materiele) invloed op de hoogte van de voorziening per balansdatum. Wel is er door deze aanpassing beter inzicht welke werkzaamheden als groot onderhoud zijn aangemerkt en kunnen deze lopende de cyclus beter gevolgd worden. Tevens kunnen door toepassing van dit systeem de jaarlijkse dotaties afgestemd worden op de omvang van de voorziening op basis van het kostenegalitatie principe.

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Als verbonden partijen zijn geïdentificeerd:

- Stichting Hervormde Scholen voor Basisonderwijs
- Stichting Bevordering Hervormd Onderwijs SBHO
- Diaconie Hervormde Gemeente Veenendaal
- Stichting Kruispuntomroep
- Stichting De Poster
- Stichting Snuffelshop

Er zijn geen transacties van betekenis in 2019 die toegelicht moeten worden.

### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

## **GRONDSLAGEN**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor de wijzigingen wordt verwezen naar de paragrafen waar de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen nader zijn toegelicht.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

De onder de materiële vaste activa opgenomen monumentale gebouwen worden gewaardeerd tegen één euro. De niet-monumentale gebouwen, welke zijn aangemerkt als een gemeentelijk monument worden eveneens gewaardeerd tegen één euro. De niet-monumentale gebouwen die niet als gemeentelijk monument zijn aangemerkt worden gewaardeerd tegen de grondprijs. Op grond wordt niet afgeschreven.

Van de niet-monumentale gebouwen kon de historische aanschafprijs van de grond niet worden achterhaald. Om deze waarde zo dicht mogelijk te benaderen is de getaxeerde waarde 1990 aangehouden.

Verbouwingen in- en van (niet-) monumentale gebouwen worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs en afgeschreven op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Verenigingsgebouwen en kerkelijke centra worden gewaardeerd op één euro. Verbouwingen in- en van verenigingsgebouwen en kerkelijke centra worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs en afgeschreven op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Onbebouwde eigendommen worden gewaardeerd op één euro.

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en afgeschreven op basis van economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

### *Bijdrage fondsen*

Bijdragen uit fondsen ten behoeve van aanschaf, verbouwing of restauratie worden bij gereedkomen hiervan in mindering gebracht op de verkrijgings-/vervaardigingsprijs.

### *Buitengebruik gestelde activa*

Indien de materiële vaste activa buiten gebruik worden gesteld, worden de activa gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde, of onder toepassing van een incidentele herwaardering, tegen hogere opbrengstwaarde, indien besloten is de materiële vaste activa te verkopen. De incidentele herwaardering wordt verwerkt in een herwaarderingsreserve.

### **Financiële vaste activa**

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

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op nominale waarde. Indien er bij vorderingen sprake is van een risico op oninbaarheid, wordt er een voorziening voor oninbaarheid gevormd die in mindering komt op de post vorderingen.

### **Vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt naar de algemene reserve, de herwaarderingsreserve, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserve is het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de rechtspersoon zou zijn toegestaan, waarbij deze beperking door het College is aangebracht.

Bestemmingsfonds is het deel van het vermogen dat wordt afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de rechtspersoon zou zijn toegestaan, waarbij deze beperking door derden is aangebracht.

Dotaties en onttrekkingen aan bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de staat van baten en lasten verwerkt.

De omvang van de herwaarderingsreserve is gelijk aan het verschil tussen de boekwaarde op basis van actuele waarde en de boekwaarde zoals deze zou zijn geweest op basis van historische kosten.

In de jaarrekening zijn de volgende bestemmingsreserves opgenomen:

#### ***Bestemmingsreserve Veenendaal-Oost***

Vanaf 2012 is het bestemmings- en spaarfonds Veenendaal-Oost als bestemmingsreserve opgenomen onder het vermogen. De gelden zijn bestemd voor aanwijsbare uitgaven ten behoeve van kerk-zijn in de (nieuwbouw)wijkgemeente Veenendaal-Oost, gericht op het realiseren van een kerkelijk centrum.

#### ***Bestemmingsreserve pastoriebeleid***

Specifiek is een bestemmingsreserve gevormd voor pastoriebeleid. Deze reserve wordt aangehouden om ingeval van een (nieuw te beroepen) predikant – indien nodig – overeenkomstig de richtlijnen van de PKN huisvesting te realiseren. De omvang van de reserve dient toereikend te zijn om twee pastorieën te kunnen verwerven.

### ***Bestemmingsreserve indexatie pensioen Centraal-Beheer***

De pensioenregeling voor medewerkers van de Hervormde Gemeente Veenendaal was voorheen ondergebracht bij Centraal Beheer. In deze regeling bestaat de verplichting om jaarlijks aanvullende betalingen te doen ten behoeve van indexering van de opgebouwde rechten. Deze jaarlijkse verplichting is onder andere afhankelijk van de renteontwikkeling.

In de jaarrekening zijn de volgende bestemmingsfondsen opgenomen:

#### ***Bestemmingsfondsen wijkgemeenten***

Bestemmingsfondsen wijkgemeenten zijn door derden, aan de Hervormde Gemeente ten behoeve van een wijkgemeente, toegekende middelen. De toegekende middelen worden ingezet voor het onderhoud en de instandhouding van de door de wijkgemeente gebruikte kerk en wijkvoorzieningen.

#### ***Bestemmingsfondsen overige***

Onder de bestemmingsfondsen overige zijn de fondsen opgenomen waarover de individuele besturen en kerkenraden zeggenschap hebben over de aanwending van de gelden in lijn met de doelstelling van het fonds.

### **Voorzieningen**

Voor uitgaven van groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de (niet-)monumentale gebouwen (inclusief orgels), verengingsgebouwen en kerkelijke centra en pastorieën in eigendom is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud (> € 10.000) en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt, binnen een cyclus van 20 jaar. Deze dotatie wordt verantwoord als onderhoudskosten. De uitgaven aan groot onderhoud gaan ten laste van de onderhoudsvoorziening. Als de kosten voor grootonderhoud op het onderhoudsmoment uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de meerkosten verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Schulden**

Onder schulden worden verstaan de per balansdatum bestaande en vaststaande verplichtingen die gewoonlijk door betaling worden afgewikkeld. De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat verslagjaar wordt bepaald als het verschil tussen de operationele en incidentele baten minus de operationele en incidentele lasten over het jaar. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Voor de opbrengsten uit wijkkassen en het Verjaardagsfonds wordt het moment van afdracht als van realisatie aangemerkt.

### **Pensioenen**

De medewerkers in loondienst zijn – vanaf het moment van samengaan in de PKN – aangesloten bij het PFZW. De rechten van medewerkers, oud medewerkers en gepensioneerden van voor deze datum zijn ondergebracht bij Centraal Beheer. Alle pensioenregelingen worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

**Balans per 31 december 2019**

Balans		2019	2018
<b>Activa</b>			
00	Onroerende zaken	€ 2.104.641	€ 1.193.478
01	Installaties en inventarissen	€ 280.349	€ 193.888
02	Financiële vaste activa	€ 217.872	€ 230.807
10	Debiteuren	€ 37.367	€ 4.534
11	Kortlopende vorderingen en overlopende activa	€ 124.797	€ 67.059
12	Geldmiddelen	€ 4.602.040	€ 4.584.915
	<b>totaal</b>	<b>€ 7.367.067</b>	<b>€ 6.274.681</b>
<b>Passiva</b>			
20	Vrij vermogen	€ 2.289.104	€ 1.909.892
21	Bestemmingsreserves en -fondsen	€ 3.519.522	€ 3.046.564
	Totaal vermogen	€ 5.808.625	€ 4.956.456
22	Voorzieningen	€ 1.106.984	€ 1.033.544
24	Crediteuren	€ 194.230	€ 62.050
25	Kortlopende schulden en overlopende passiva	€ 257.225	€ 222.629
	<b>totaal</b>	<b>€ 7.367.064</b>	<b>€ 6.274.678</b>

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

**Staat van Baten en Lasten 2019**

	<b>begroting 2019</b>	<b>rekening 2019</b>	<b>rekening 2018</b>
<b>baten</b>			
80 baten onroerende zaken	€ 59.532	€ 70.709	€ 68.213
81 rentebaten en dividenden	€ 70.300	€ 79.335	€ 75.379
83 bijdragen levend geld	€ 1.721.000	€ 1.796.996	€ 1.771.635
84 door te zenden collecten	€ 102.500	€ 87.665	€ 89.132
85 subsidies en bijdragen	€ 24.587	€ 8.087	€ 18.161
<b>totaal baten</b>	<b>€ 1.977.919</b>	<b>€ 2.042.792</b>	<b>€ 2.022.520</b>
<b>lasten</b>			
40 lasten kerkelijke gebouwen excl. afschrijvingen	€ 318.492	€ 394.229	€ 309.850
41 lasten overige eigendommen en inventarissen	€ 37.625	€ 39.826	€ 38.132
42 afschrijvingen	€ 91.000	€ 160.216	€ 82.073
43 pastoraat	€ 916.082	€ 855.382	€ 868.182
44 lasten kerkdiensten, catechese, etc.	€ 158.000	€ 202.574	€ 209.623
45 verplichtingen/bijdragen andere organen	€ 94.000	€ 93.454	€ 93.767
46 salarissen en vergoedingen	€ 186.800	€ 190.886	€ 219.553
47 kosten beheer en administratie	€ 126.500	€ 135.612	€ 128.458
48 rentelasten/bankkosten	€ 3.750	€ 2.687	€ 3.204
53 afdrachten door te zenden collecten en giften	€ 102.500	€ 87.665	€ 89.132
<b>totaal lasten</b>	<b>€ 2.034.749</b>	<b>€ 2.162.530</b>	<b>€ 2.041.974</b>
<b>Totaal operationeel resultaat</b>	<b>€ 56.830-</b>	<b>€ 119.739-</b>	<b>€ 19.455-</b>
<b>Incidentele baten en lasten</b>			
95 Incidentele baten	€ 11.500	€ 551.401	€ 63.987
65 incidentele lasten	€ 12.500	€ 26.805	€ 44.857
<b>totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>€ 1.000-</b>	<b>€ 524.596</b>	<b>€ 19.130</b>
<b>Resultaat verslagjaar</b>	<b>€ 57.830-</b>	<b>€ 404.858</b>	<b>€ 325-</b>
<b>Bestemming resultaat</b>			
90 Onttrekking bestemmingsreserves	€ -	€ 27.484	€ 198.057
90 Onttrekking bestemmingsfondsen	€ 220.000	€ 259.577	€ -
60 toevoegingen bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -
60 toevoegingen bestemmingsfondsen	€ 216.500	€ 760.005	€ 200.989
<b>totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen</b>	<b>€ 3.500</b>	<b>€ 472.944-</b>	<b>€ 2.932-</b>
<b>Resultaat naar Algemene reserve</b>	<b>€ 54.330-</b>	<b>€ 68.086-</b>	<b>€ 3.257-</b>

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

KASSTROOMOVERZICHT 2019

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Exploitatiesaldo	€ 68.086-	€ 3.257-
<b>Vermogensmutatie zonder betaling/ontvangst</b>		
- afschrijving op materiële vaste activa	€ 98.323	€ 82.073
- herwaardering van onroerende zaken	€ 371.941-	€ 57.600-
- toename c.q. afname herwaarderingsreserve	€ 447.298	€ 57.600
- toename c.q. afname bestemmingsreserves	€ 27.484-	€ 2.172-
- toename c.q. afname bestemmingsfondsen	€ 500.442	€ 3.331
- toename c.q. afname voorzieningen	€ 73.441	€ 65.341
	€ 720.079	€ 148.574
<b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>		
- toename c.q. afname debiteuren	€ 32.833-	€ 1.918-
- toename c.q. afname kortlopende vorderingen	€ 57.738-	€ 9.617-
- toename c.q. afname crediteuren	€ 132.180	€ 95.038-
- toename c.q. afname kortlopende schulden	€ 34.596	€ 60.441
	€ 76.205	€ 46.133-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in onroerende zaken	€ 567.856-	€ 39.283-
Investerings in installaties en inventarissen	€ 156.151-	€ 43.656-
Desinvesteringen in onroerende zaken	€ -	€ -
	€ 724.007-	€ 82.939-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing leningen u/g	€ 12.935	€ 150.000
Verstreckte leningen	€ -	€ -
	€ 12.935	€ 150.000
<b>Toename c.q. afname geldmiddelen</b>	<b>€ 17.125</b>	<b>€ 166.247</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 00 Specificatie onroerende zaken

Omschrijving	kadastrale aanduiding	afschr %	Balans per 1-1-2019	Afschrijving	(des-) investeringen c.q. mutaties	herwaardering	Balans per 31-12-2019	Pacht prijs per jaar
<b>00.10 Monumentaal kerkgebouw</b>								
Oude Kerk	Vnd. D 3732		€ 1				€ 1	
<b>00.20 Niet-monumentale kerkegebouwen</b>								
Julianakerk	Vnd. K 2590		€ 1				€ 1	
	Vnd. K 2592		€ -				€ -	
Vredeskerk	Vnd. C 1118		€ 1				€ 1	
Verbouwing Vredeskerk		4	€ -	€ 590	€ 133.547	€ 75.357-	€ 57.600	
Verbouwing VK/Sjalom	OHW		€ 46.023		€ 46.023-		€ -	
Sionskerk			€ 1				€ 1	
Sionskerk - verbouwing	Vnd. B 4991	10	€ 60.639	€ 20.397			€ 40.243	
Westerkerk	Vnd. D 6415		€ 305.250				€ 305.250	
De Hoeksteen	Vnd. C 2111		€ 103.425				€ 103.425	
			€ 515.340	€ 20.986	€ 87.524	€ 75.357-	€ 506.521	
<b>00.30 Verenigingsgebouwen/kerkelijk centrum</b>								
Bethel	Bij Julianakerk		€ 1				€ 1	
Maranatha			€ 1				€ 1	
Maranatha - verbouwing	Bij Julianakerk	10	€ 16.894	€ 2.816			€ 14.078	
Sjalom	Bij Vredeskerk		€ 1				€ 1	
Verbouwing Sjalom		4	€ -	€ 4.831	€ 480.331		€ 475.500	
Eltheto	Vnd. D 3518		€ 1				€ 1	
			€ 16.898	€ 7.647	€ 480.331	€ -	€ 489.582	
<b>00.40 Pastorieën</b>								
Kerkewijk 38	Vnd. D 8212		€ 23.702			€ 447.298	€ 471.000	
Tuinfluitier 45	Vnd. D 6736		€ -				€ -	
	Vnd. D 6737		€ 175.220			€ -	€ 175.220	
Bachlaan 25	Vnd. D 8010		€ 228.360			€ -	€ 228.360	
Monte Christolaan 14	Vnd. C 3296		€ 233.955			€ -	€ 233.955	
			€ 661.237	€ -	€ -	€ 447.298	€ 1.108.535	
<b>00.80 Onbebouwde eigendommen</b>								
Kade	Ede M 247		€ 1				€ 1	€ 1.661
Zuiderkade	Ede M 253		€ 1				€ 1	€ 480
			€ 2	€ -	€ -	€ -	€ 2	€ 2.142
<b>Totaal</b>			€ 1.193.478	€ 28.633	€ 567.856	€ 371.941	€ 2.104.641	€ 2.142

### Verzekerde waarde (zie bijlage 3)

Groep 00.10	€ 5.815.000
Groep 00.20	€ 17.905.000
Groep 00.30	€ 3.590.595
Groep 00.40	€ 1.860.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 29.170.595</b>

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

**01 Installaties en inventarissen**

Omschrijving	Afschr. %	Balans per 1-1-2019	afschrijving (-) code 42 baten en lasten	(des) Investerings	Balans per 31-12-2019
<b>01.10 Installaties in kerkelijke gebouwen</b>					
Julianakerk	20%	€ 6.297	€ 2.139		€ 4.157
OudeKerk	5-20%	€ 23.136	€ 7.281		€ 15.855
Vredeskerk	10,00%	€ 1.718	€ 798	€ 18.574	€ 19.494
Sionskerk	20,00%	€ 37.118	€ 15.061		€ 22.057
Westerkerk	20,00%	€ 20.048	€ 6.467	€ 1.149	€ 14.729
Hoeksteen	10%-20%	€ 884	€ 528		€ 356
V'daal-Oost	20%	€ -	€ -		€ -
		€ 89.200	€ 32.275	€ 19.723	€ 76.648
<b>01.20 Installaties in overige gebouwen</b>					
Eltheto	4-10%	€ 33.911	€ 4.953		€ 28.959
Pastorie Bachlaan	6%	€ 1.281	€ 185		€ 1.096
		€ 35.192	€ 5.138	€ -	€ 30.054
<b>01.30 Inventarissen in kerkelijke gebouwen</b>					
Oude Kerk	5-10%	€ 5.405	€ 1.205	€ 2.535	€ 6.735
Sionskerk	10%	€ 11.022	€ 2.564		€ 8.458
Westerkerk	10%	€ 7.405	€ 2.678	€ 9.236	€ 13.962
Julianakerk	20%	€ 1.923	€ 561		€ 1.361
Vredeskerk	20%	€ 380	€ 1.692	€ 50.042	€ 48.730
Hoeksteen	20%	€ -	€ -		€ -
Ontmoetingshuis	20%	€ -	€ 6.282	€ 6.282	€ -
Eltheto	5-10%	€ 6.444	€ 1.891		€ 4.553
Sjalom	20%	€ 7.523	€ 3.198	€ 63.771	€ 68.095
Maranatha	20%	€ 6.504	€ 2.668		€ 3.836
Bethel	5%	€ -	€ -		€ -
Ontmoetingshuis	25%	€ 3.555	€ 865		€ 2.690
		€ 50.160	€ 23.605	€ 131.865	€ 158.420
<b>01.40 Inventarissen in overige gebouwen</b>					
Kerkelijk Bureau	10-33%	€ 17.369	€ 6.711	€ 2.938	€ 13.597
Kerkradio via internet	20%	€ -			€ -
		€ 17.369	€ 6.711	€ 2.938	€ 13.597
<b>01.95 Niet monumentale orgels</b>					
Julianakerk	10%	€ -	€ 1-	€ -	€ 1
Oude kerk	10%	€ -	€ 1-	€ -	€ 1
Vredeskerk	10%	€ -	€ -	€ -	€ -
Verv. Orgel Vredeskerk				€ 1.625	€ 1.625
Sionskerk	10%	€ -	€ 1-	€ -	€ 1
Westerkerk	10%	€ 1.966	€ 1.965	€ -	€ 1
De Hoeksteen	10%	€ -	€ -	€ -	€ -
Veenendaal-Oost	10%	€ -	€ 1-	€ -	€ 1
		€ 1.966	€ 1.961	€ 1.625	€ 1.630
<b>Totaal</b>		€ 193.888	€ 69.690	€ 156.151	€ 280.349

## Hervormde Gemeente Veenendaal

### 02 Financiële vaste activa

02.10 Verstrekte hypotheek en leningen										
Vordering op	datum	rente perc.	looptijd in jr.	oorspronkelijk bedrag	Balans per 1-1-2019	Mutaties	Balans per 31-12-2019	onderpand		ontvangen rente <a href="#">code 81.20 baten</a>
								ja	nee	
Diaconie HG V'daal	27-12-11	*)	30	€ 411.788	€ 230.807	€ 12.935	€ 217.872			€ 27
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -			€ -
<b>Totaal</b>				€ 411.788	€ 230.807	€ 12.935	€ 217.872			€ 27

Totaal financiële vaste activa balans per 31 december

**€ 217.872**

#### 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	
	2019	2018
<b>10.10 Saldo debiteuren - nog te ontvangen per balansdatum</b>	€ 37.367	€ 4.534
<b>Totaal</b>	€ 37.367	€ 4.534

### 11 Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Omschrijving	Saldo per 31 december	
	2019	2018
<b>11.10 Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>		
Vrijwillige bijdragen	€ 9.980	€ 7.093
Te ontvangen collecte opbrengsten	€ 4.583	€ 13.538
Rekening-courant Diaconie	€ -	€ 184
Rente	€ 20.444	€ 19.474
Restitutie Energiebelasting	€ 20.037	€ 16.459
Restitutie traktementskosten	€ 36.115	€ -
Te ontvangen i.v.m. verkoop orgel Vredeskerk	€ 25.000	€ -
Jaarafrekening energiekosten	€ 1.134	€ 3.236
Gestelde waarborgsommen	€ 2.734	€ 2.734
Nog te ontvangen bedragen	€ 298	€ -
Vooruitbetaalde bedragen	€ 4.473	€ 4.343
<b>Totaal</b>	€ 124.797	€ 67.059



# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 12 Geldmiddelen

Rekeningnummer	Omschrijving	Balans per 31 december	
		2019	2018
<b>12.10 Kassen</b>			
Kas		€ 11.139	€ 7.386
	<b>Totaal</b>	€ 11.139	€ 7.386
<b>12.20 Bankrekeningen</b>			
ING 350967	Algemeen gebruik	€ 126.751	€ 121.589
ING 3645680	Kerkblad	€ 124.305	€ 124.176
SNS 93.37.82.500	Algemeen gebruik	€ 3.641.647	€ 3.344.947
SNS 94.16.04.462	Kerkblad	€ 22.545	€ 141.396
SNS 92.77.57.605	Spaarrekening	€ 11.232	€ 11.226
ABN 53.54.69.640	Opgeheven	€ -	€ 260-
ABN 49.62.24.050	Opgeheven	€ -	€ 360.282
SKG 37.37.30.543	Algemeen gebruik	€ 115.825	€ 25.279-
SKG 37.37.30.632	Kerkblad	€ 100	€ 210
SKG 37.37.30.624	Generale Kas	€ 140	€ 170
SKG 37.37.30.608	Collecte Bonnen	€ 30.873	€ 24.970
SKG 37.37.30.616	C.Z.C. - Rek. Crt.	€ 5.590	€ 5.570
Wijkkasrekeningen	Diverse rekeningen	€ 15.910	€ 9.133
SKG 79.79.14.323	Spaarrekening	€ 182.024	€ 182.004
SKG 79.79.14.331	Spaarrekening	€ 21.343	€ 21.340
SKG 79.79.15.591	Spaarrekening	€ 8.025	€ 8.024
RABO Hervormde Jeugdraad		€ 42.171	€ 37.884
RABO 13.45.80.400	C.E.C. - Rek. Crt.	€ 4.980	€ 2.162
RABO 15.31.16.935	Algemeen gebruik	€ 58.498	€ 63.244
RABO 37.70.83.259	Verj. Fonds - Rek. Crt.	€ 1.225	€ 5.612
RABO 3651.182.630	Spaarrekening VF	€ 174.885	€ 138.604
	<b>Totaal</b>	€ 4.588.070	€ 4.577.005
<b>12.30 Deposito's</b>			
		€ -	€ -
	<b>Totaal</b>	€ -	€ -
<b>12.40 Kruisposten</b>			
Kruisposten		€ 1.278-	€ 216
PIN transacties onderweg		€ 3.942	€ -
Kruisposten kas-bank		€ 167	€ 308
	<b>Totaal</b>	€ 2.831	€ 524
<b>Totaal geldmiddelen</b>		€ 4.602.040	€ 4.584.915

Hervormde Gemeente  
Veenendaal

**20 Vrij Vermogen**

	Boekjaar 2019	Boekjaar 2018
<b>20.10 Algemene reserve</b>		
Standper 1 januari	€ 1.909.892	€ 2.413.147
Mutatie algemene reserve	€ -	€ 500.000-
Toevoeging van resultaat exploitatie	€ 68.086-	€ 3.255-
<b>Stand per 31 december</b>	<b>€ 1.841.806</b>	<b>€ 1.909.892</b>
<b>21.94 Herwaarderingsreserves</b>		
Herwaarderingsreserve pastorieën		
Saldo per 1 januari	€ -	€ -
Mutatie lopend boekjaar	€ 447.298	€ -
<b>Saldo 31 december</b>	<b>€ 447.298</b>	<b>€ -</b>
<b>20 Totaal vrij vermogen</b>	<b>€ 2.289.104</b>	<b>€ 1.909.892</b>

Specificatie herwaarderingsreserve pastorieën	Reserve per 01-01-19	Herwaardering 2019	Reserve per 31-12-19
Kerkewijk 38	€ -	€ 447.298	€ 447.298
Monte Christolaan 14	€ -	€ -	€ -
Tuinfluitier 45	€ -	€ -	€ -
Bachlaan 25	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 447.298</b>	<b>€ 447.298</b>

Uitsplitsing vermogensmutaties in detail	Algemene reserve	Herwaarderings- reserve	TOTAAL
<b>Saldo per 1 januari 2019</b>	€ 1.909.892	€ -	€ 1.909.892
<b>Herwaardering 2019 na besluit verkoop Kerkewijk 38</b>		€ 447.298	€ 447.298
<b>Mutatie algemene reserve naar bestemmingsreserve</b>			€ -
<b>Toevoeging resultaat exploitatie 2018 aan Alg. Reserve</b>	€ 68.086-		€ 68.086-
<b>Saldo 31 december 2019</b>	<b>€ 1.841.806</b>	<b>€ 447.298</b>	<b>€ 2.289.104</b>

## Hervormde Gemeente Veenendaal

### 21.50 Bestemmingsreserves

Omschrijving	Balans per 1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Reclassificering door stelselwijziging	Rente	Balans per 31-12-2019
Veenendaal-Oost	€ 1.225.048	€ -	€ 6.282	€ -	€ -	€ 1.218.766
Pastoriebeleid	€ 1.000.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.000.000
Pensioenindexatie Centraal-Beh.	€ 300.000	€ -	€ 21.202	€ -	€ -	€ 278.798
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.525.048</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 27.484</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.497.564</b>

### 21.90 Bestemmingsfondsen

Omschrijving	Balans per 1-1-2019	Toevoegingen	Onttrekkingen	Reclassificering door stelselwijziging	Rente	Balans per 31-12-2019
<b>21.90 Wijkgebonden fondsen</b>						
Fonds Julianakerk	€ 48.121	€ -	€ 1.911	€ 15.000	€ 5	€ 61.215
Fonds Oude Kerk	€ 7	€ 490.000	€ -	€ 126.416	€ -	€ 616.423
Fonds Vredeskerk	€ 39.253	€ 61.401	€ 61.893	€ 13.239	€ 4	€ 52.004
Fonds Sionskerk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fonds Westerkerk	€ 39.068	€ -	€ -	€ 15.000	€ 5	€ 54.072
Fonds V'daal-Oost	€ 30	€ -	€ -	€ 30-	€ -	€ 0
	<b>€ 126.478</b>	<b>€ 551.401</b>	<b>€ 63.804</b>	<b>€ 169.625</b>	<b>€ 14</b>	<b>€ 783.714</b>
<b>21.90 Overige fondsen</b>						
Verjaardagsfonds	€ 53.186	€ 37.183	€ 34.067			€ 56.301
Wijkkassen	€ 80.040	€ 98.936	€ 96.923			€ 82.053
Hervormde Jeugdraad	€ 66.111	€ 44.134	€ 38.994			€ 71.251
C.E.C. - Evangelisatie	€ 18.540	€ 28.301	€ 25.500			€ 21.341
C.Z.C. - Zending	€ 7.536	€ 50	€ 288			€ 7.298
	<b>€ 225.413</b>	<b>€ 208.604</b>	<b>€ 195.773</b>			<b>€ 238.244</b>
<b>Totaal</b>	<b>€ 351.891</b>	<b>€ 760.005</b>	<b>€ 259.577</b>	<b>€ 169.625</b>	<b>€ 14</b>	<b>€ 1.021.958</b>
<b>Bestemmingsreserves en -fondsen</b>	<b>€ 2.876.939</b>	<b>€ 760.005</b>	<b>€ 287.061</b>	<b>€ 169.625</b>	<b>€ 14</b>	<b>€ 3.519.522</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 22 Voorzieningen

Omschrijving	Balans per 1-1-2019	toevoegingen via <b>53.20</b> baten en lasten	onttrekkingen via <b>22.10</b> baten en lasten	Rente via <b>48.40</b> baten en lasten	Reclassificering door stelselwijziging	Balans per 31-12-2019
<b>22.10 Onderhoudsvoorzieningen</b>						
Julianakerk	€ 140.461	€ 18.500	€ -	€ 17	€ 115.612	€ 274.590
Oude Kerk	€ 210.069	€ 31.000	€ 34.090	€ 24	€ 136.501	€ 343.504
Vredeskerk	€ 99.510	€ 9.500	€ 13.464	€ 11	€ 71.181-	€ 24.376
Sionskerk	€ 136.277	€ 30.000	€ -	€ 17	€ 34.425	€ 200.719
Westerkerk	€ 138.385	€ 15.000	€ 11.469	€ 16	€ 93.409-	€ 48.523
de Hoeksteen	€ 55.817	€ 2.500	€ 3.144	€ 6	€ 55.179-	€ -
Bethel	€ 29.636	€ 2.000	€ -	€ 4	€ 21.267-	€ 10.373
Maranatha	€ 73.911	€ 4.000	€ 1.754	€ 1	€ 34.845-	€ 41.313
Sjalom	€ 5.889	€ 3.500	€ -	€ 9	€ 17.899	€ 27.297
Eltheto	€ 35.568	€ 7.500	€ 1.262	€ 4	€ 49.629	€ 91.440
Kerkewijk 38	€ 45.969	€ -	€ -	€ 5	€ 45.974-	€ -
Monte Christolaan 14	€ 466	€ 5.000	€ -	€ 0	€ 7.241	€ 12.707
Tuinfluitier 45	€ 41.084	€ 5.000	€ -	€ 5	€ 28.154-	€ 17.935
Bachlaan 25	€ 20.502	€ 5.000	€ -	€ 3	€ 11.297-	€ 14.207
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.033.544</b>	<b>€ 138.500</b>	<b>€ 65.183</b>	<b>€ 123</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 1.106.984</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## 24 Crediteuren

Omschrijving	Saldo per 31 december	
	2019	2018
24.10 Saldo nog te betalen via subadministratie crediteuren	€ 194.230	€ 62.050
<b>Totaal</b>	<b>€ 194.230</b>	<b>€ 62.050</b>

## 25 Kortlopende schulden en overlopende passiva

omschrijving	Saldo per 31 december	
	2019	2018
25.10 <b>kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen accountantskosten	€ 9.500	€ 7.500
Salarissen, vergoedingen, ed.	€ 19.199	€ -
Vakantietoeslag juni - december, incl. SL wg-deel	€ 7.475	€ 9.587
Tsjernobyl	€ 146	€ 19.322
CZC - Opbrengst zendingsbussen, door te storten na doelbepaling	€ 18.960	€ 19.820
Giften voor derden	€ 420	€ 290
Vooruitontvangen Vrijwillige bijdragen	€ 20.344	€ 20.529
Rekening-courant Centraal Beheer	€ -	€ 1.953
Rekening-courant Diaconie	€ 3.936	€ -
Ontvangen waarborgsommen	€ 400	€ -
Nog te betalen inzake project Vredeskerk	€ 22.579	€ -
Diversen	€ 7.068	€ 4.733
<b>Totaal</b>	<b>€ 110.026</b>	<b>€ 83.734</b>
25.11 <b>af te dragen pensioenpremie</b>		
PF Zorg & Welzijn	€ 927	€ 687
Centraal Beheer	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 927</b>	<b>€ 687</b>
25.13 <b>af te dragen loonheffing</b>		
Belastingdienst	€ 14.820	€ 14.182
<b>Totaal</b>	<b>€ 14.820</b>	<b>€ 14.182</b>
25.20 <b>collectebonnen</b>		
Collectebonnen - collecten 2018, verwerkt in 2019	€ -	€ 11.227
Collectebonnen in omloop - oude waarden	€ 2.651	€ 6.500
Collectebonnen in omloop - nieuwe waarden	€ 128.800	€ 106.298
<b>Totaal</b>	<b>€ 131.451</b>	<b>€ 124.026</b>
<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>€ 257.225</b>	<b>€ 222.629</b>

## **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 2020.

De jaarlijkse huur bedraagt ca. € 40.000,-.

- Grafrechten - de Hervormde Gemeente Veenendaal heeft de verplichting tot het betalen van grafrechten. Te betalen na 5 jaar en meer totaal ca. € 20.000.

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Opbrengsten en baten

	Begroting 2019	REKENING 2019	REKENING 2018
<b>80</b>	<b>Opbrengsten onroerende zaken</b>		
80.10	€ -	€ -	€ 47
80.20	€ 35.000	€ 40.441	€ 35.672
80.30	€ -	€ 1.660	€ 4.745
80.40	€ 22.032	€ 26.467	€ 25.092
80.80	€ 2.500	€ 2.142	€ 2.657
	<b>totaal</b>	<b>€ 59.532</b>	<b>€ 70.709</b>
<b>81</b>	<b>Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>		
81.10	€ 70.000	€ 79.308	€ 75.195
81.20	€ 300	€ 27	€ 184
	<b>totaal</b>	<b>€ 70.300</b>	<b>€ 79.335</b>
<b>83</b>	<b>Opbrengsten levend geld</b>		
83.10	€ 1.200.000	€ 1.232.478	€ 1.206.992
83.20	€ 250.000	€ 257.700	€ 257.994
83.30	€ 5.000	€ 15.444	€ 14.778
83.40	€ 26.000	€ 24.636	€ 27.101
83.41	€ 100.000	€ 97.832	€ 100.590
83.60	€ 50.000	€ 47.374	€ 48.901
83.70	€ 42.500	€ 67.567	€ 52.543
83.90	€ 47.500	€ 53.963	€ 62.737
	<b>totaal</b>	<b>€ 1.721.000</b>	<b>€ 1.796.996</b>
<b>84</b>	<b>Door te zenden collecten en giften</b>		
84.15	€ 90.000	€ 86.081	€ 87.397
84.22	€ 12.500	€ 1.584	€ 1.735
	<b>totaal</b>	<b>€ 102.500</b>	<b>€ 87.665</b>
<b>85</b>	<b>Subsidies en bijdragen</b>		
85.10	€ 8.087	€ 8.087	€ 8.087
85.20	€ 16.500	€ -	€ 10.074
85.30	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	<b>€ 24.587</b>	<b>€ 18.161</b>
<b>90</b>	<b>Onttrekking bestemmingsreserves/-fondsen</b>		
90.10	€ -	€ 27.484	€ 198.057
90.20	€ 220.000	€ 259.577	€ -
	<b>totaal</b>	<b>€ 220.000</b>	<b>€ 287.061</b>
<b>95</b>	<b>Incidentele baten</b>		
95.10	€ 11.500	€ -	€ 9.229
95.10	€ -	€ -	€ 54.758
95.10	€ -	€ 52.000	€ -
95.40	€ -	€ 499.401	€ -
	<b>totaal</b>	<b>€ 11.500</b>	<b>€ 551.401</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Lastenrekeningen

	Begroting 2019	REKENING 2019	REKENING 2018
<b>40</b>	<b>Kosten kerkelijke gebouwen excl. afschrijvingen</b>		
<b>40.10</b>	<b>monumentaal kerkgebouw</b>		
40.11	€ 4.971	€ 39.875	€ 4.444
40.12	€ 400	€ 441	€ 363
40.13	€ 3.100	€ 3.748	€ 2.989
40.14	€ 6.500	€ 8.669	€ 6.784
40.17	€ 31.000	€ 31.000	€ 31.000
40.19	€ 150	€ 118	€ 116
<b>40.20</b>	<b>niet-monumentaal kerkgebouw</b>		
40.21	€ 58.861	€ 76.999	€ 31.158
40.22	€ 6.500	€ 7.526	€ 7.403
40.23	€ 10.000	€ 11.654	€ 9.953
40.24	€ 42.500	€ 45.795	€ 41.899
40.27	€ 75.500	€ 75.500	€ 75.500
40.29	€ 4.000	€ 8.192	€ 2.259
<b>40.30</b>	<b>kerkelijke verenigingsgebouwen/centra</b>		
40.31	€ 7.662	€ 6.542	€ 4.736
40.32	€ 3.000	€ 3.802	€ 3.351
40.33	€ 3.000	€ 3.069	€ 990
40.34	€ 12.500	€ 22.541	€ 18.523
40.37	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.000
40.39	€ 3.000	€ 7.135	€ 30.112
<b>40.40</b>	<b>pastorieën</b>		
40.41	€ 348	€ 3.340	€ 1.987
40.42	€ 3.500	€ 2.794	€ 2.973
40.43	€ 1.000	€ 1.382	€ 904
40.44	€ -	€ -	€ -
40.47	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
40.49	€ 1.000	€ 1.414	€ 290
<b>40.70</b>	<b>niet-monumentale orgels</b>		
40.71	€ -	€ -	€ -
40.72	€ 8.000	€ 694	€ 116
40.77	€ -	€ -	€ -
40.79	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	<b>€ 318.492</b>	<b>€ 394.229</b>
<b>41</b>	<b>lasten overige eigendommen en inventarissen</b>		
<b>41.80</b>	<b>onbebouwde eigendommen</b>		
41.81	€ -	€ -	€ -
41.82	€ 125	€ 123	€ 118
41.89	€ -	€ -	€ 170
<b>41.90</b>	<b>overige kosten (on)roerende zaken</b>		
41.92	€ 37.500	€ 39.702	€ 37.844
41.93	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	<b>€ 37.625</b>	<b>€ 39.826</b>
		<b>€ 394.229</b>	<b>€ 394.055</b>



# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Lastenrekeningen

	<b>begroting 2019</b>	<b>REKENING 2019</b>	<b>rekening 2018</b>
<b>42 afschrijvingen onroerende zaken, install./invent.</b>			
42.10 monumentale kerkgebouwen	€ -	€ -	€ -
42.20 niet-monumentale kerkgebouwen	€ 60.000	€ 130.137	€ 58.361
42.30 kerkelijke verenigingsgebouwen/-centra	€ 23.000	€ 21.222	€ 15.590
42.40 pastorieën, bewoond door predikant	€ -	€ 185	€ 185
42.90 orgels	€ 2.000	€ 1.961	€ 1.967
42.98 niet-kerkelijke inventarissen	€ 6.000	€ 6.711	€ 5.969
<b>totaal</b>	<b>€ 91.000</b>	<b>€ 160.216</b>	<b>€ 82.073</b>
<b>43 pastoraat</b>			
<b>43.10 eigen predikanten</b>			
43.11 afdrachten bezettings-/vacaturebijdrage predikantsplaats	€ 692.064	€ 586.764	€ 623.729
43.15 tegemoetkoming in ziektekostenverzekeringen	€ -	€ -	€ 30.148
43.16 vaste onkostenvergoedingen	€ 29.268	€ 29.212	€ 51.011
43.17 vergoedingen op declaratiebasis	€ -	€ 995	€ 1.750
43.19 overige vergoedingen eigen predikanten	€ -	€ 11.305	€ 4.430
<b>totaal</b>	<b>€ 721.332</b>	<b>€ 628.276</b>	<b>€ 711.068</b>
<b>43.30 overige kosten pastoraat</b>			
43.31 beroepen, vestigen en vertrek predikant	€ 10.000	€ 2.373	€ -
43.32 hulpdiensten	€ 31.500	€ 44.069	€ 29.767
43.33 preekvoorziening	€ 40.000	€ 60.846	€ 49.001
43.39 Overige kosten pastoraat	€ -	€ 145	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 81.500</b>	<b>€ 107.433</b>	<b>€ 78.768</b>
<b>43.40 kerkelijk werker</b>			
43.41 salaris en toeslagen	€ 60.000	€ 90.877	€ 59.587
43.42 pensioenpremie	€ 5.750	€ 7.343	€ 5.732
43.43 sociale lasten	€ 10.000	€ 13.948	€ 10.139
43.44 vergoedingen	€ 2.500	€ 7.505	€ 2.888
43.49 overige kosten pastoraat	€ 35.000	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 113.250</b>	<b>€ 119.673</b>	<b>€ 78.346</b>
<b>totaal pastoraat</b>	<b>€ 916.082</b>	<b>€ 855.382</b>	<b>€ 868.182</b>
<b>44 lasten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>			
44.10 kerkdiensten	€ 3.000	€ 2.246	€ 2.821
44.20 contributies en bijdragen aan kerkelijke activiteiten	€ 15.000	€ 17.214	€ 14.087
44.40 overige kosten kerkdiensten en catechese	€ -	€ 6.454	€ -
44.50 wijkwerk en gemeenteavonden	€ 60.000	€ 41.744	€ 81.043
44.60 jeugdwerk	€ 55.000	€ 81.476	€ 78.138
44.90 overige kosten kerkelijke activiteiten	€ 25.000	€ 53.441	€ 33.535
<b>totaal</b>	<b>€ 158.000</b>	<b>€ 202.574</b>	<b>€ 209.623</b>
<b>45 verplichtingen/bijdragen andere organen</b>			
45.10 afdrachten voor quotum	€ 72.500	€ 71.949	€ 71.917
45.30 bijdragen classes en streekverbanden	€ -	€ -	€ -
45.60 afdrachten voor de solidariteitskas	€ 21.500	€ 21.505	€ 21.850
45.90 overige bijdragen en contributies	€ -	€ -	€ -
<b>totaal</b>	<b>€ 94.000</b>	<b>€ 93.454</b>	<b>€ 93.767</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Lastenrekeningen

	<b>begroting 2019</b>	<b>REKENING 2019</b>	<b>rekening 2018</b>
<b>46 salarissen en vergoedingen</b>			
<b>46.10 kosters</b>	0,6 fte	0,6 fte	1,2 fte
46.11 salaris en toeslagen	€ 50.000	€ 47.101	€ 73.203
46.12 pensioenpremies	€ 4.500	€ 3.996	€ 6.531
46.13 sociale lasten	€ 8.600	€ 8.432	€ 12.696
46.19 overige vergoedingen	€ 500	€ 1.923	€ 1.800
<b>46.20 organist en/of cantor</b>			
46.29 overige vergoedingen	€ 6.500	€ 7.043	€ 7.232
<b>46.30 administratief personeel en overig personeel</b>	2,4 fte	2,4 fte	2,4 fte
46.31 salaris en toeslagen	€ 78.925	€ 79.990	€ 78.292
46.32 pensioenpremie	€ 8.200	€ 7.904	€ 7.815
46.33 sociale lasten	€ 13.325	€ 14.195	€ 13.247
46.39 overige vergoedingen	€ 250	€ 85	€ -
<b>46.40 overige kosten personeel/vrijwilligers</b>			
46.41 arbodienst/ziekteverzuim	€ 7.000	€ 9.134	€ 6.717
46.42 vergoedingen vrijwilligers	€ 3.000	€ 2.939	€ 2.681
46.43 overige kosten personeel	€ 3.000	€ 4.696	€ 2.786
46.44 overige kosten vrijwilligers, BHV	€ 3.000	€ 3.449	€ 6.554
<b>totaal</b>	<b>€ 186.800</b>	<b>€ 190.886</b>	<b>€ 219.553</b>
<b>47 kosten beheer, administratie en archief</b>			
47.10 bestuur	€ 1.000	€ 1.407	€ 1.435
47.11 (wijk)kerkenraad	€ -	€ 7.189	€ -
47.20 bureaubehoeften en drukwerk	€ 10.000	€ 8.937	€ 6.746
47.30 telefoon	€ 7.500	€ 5.128	€ 5.154
47.40 administratie en archief	€ 12.500	€ 11.967	€ 11.209
47.41 ledenregistratie	€ 1.500	€ 4.919	€ 3.435
47.42 financiële- en salarisadministratie	€ 4.250	€ 3.303	€ 3.418
47.50 jaarrekeningcontrole	€ 11.500	€ 9.980	€ 9.728
47.60 verzekeringen (WA, diefstal, verz.vrijwilligers, etc.)	€ 2.000	€ 2.105	€ 2.208
47.70 publiciteit	€ 5.000	€ 6.696	€ 8.972
47.80 kerkradio	€ 7.750	€ 11.537	€ 8.680
47.81 kerkblad	€ 62.250	€ 60.628	€ 65.227
47.99 overige kosten	€ 1.250	€ 1.814	€ 2.248
<b>totaal</b>	<b>€ 126.500</b>	<b>€ 135.612</b>	<b>€ 128.458</b>
<b>48 rentelasten/bankkosten</b>			
48.11 bankkosten	€ 3.000	€ 2.550	€ 2.627
48.40 rente bestemmingsreserves	€ 750	€ 137	€ 577
<b>totaal</b>	<b>€ 3.750</b>	<b>€ 2.687</b>	<b>€ 3.204</b>
<b>53 afdrachten door te zenden collecten en giften</b>			
53.15 zending en evangelisatie	€ 90.000	€ 86.081	€ 87.397
53.22 giften van niet-diaconale aard	€ 12.500	€ 1.584	€ 1.735
<b>totaal</b>	<b>€ 102.500</b>	<b>€ 87.665</b>	<b>€ 89.132</b>
<b>60 toevoegingen bestemmingsreserves/-fondsen</b>			
60.10 Toevoeging bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -
60.20 Toevoeging bestemmingsfondsen	€ 216.500	€ 760.005	€ 200.989
<b>totaal</b>	<b>€ 216.500</b>	<b>€ 760.005</b>	<b>€ 200.989</b>

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Lastenrekeningen

		<b>begroting 2019</b>	<b>REKENING 2019</b>	<b>rekening 2018</b>
<b>65</b>	<b>incidentele lasten</b>			
65.10	incidentele lasten	€ 12.500	€ 26.805	€ 44.857
65.30	boekverliezen onroerende zaken	€ -	€ -	€ -
	<b>totaal</b>	€ 12.500	€ 26.805	€ 44.857
<b>2)</b>	<b>Specificatie 65.10 - Incidentele lasten</b>			
	(Kosten) Indexering pensioenen	€ 12.500	€ 21.805	€ 11.456-
	Aanpassing saldo collectebonnen in omloop	€ -	€ 5.000	€ 33.401-
	<b>totaal</b>	€ 12.500	€ 26.805	€ 44.857-

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Kerkblad en kerktelefoon

### Baten en Lasten

#### Kerkblad

	<b>begroting 2019</b>	<b>REKENING 2019</b>	<b>REKENING 2018</b>
<b>baten</b>			
Abonnementen	€ 64.000	€ 61.479	€ 63.701
Advertenties	€ 37.500	€ 36.353	€ 36.889
<b>totaal</b>	€ 101.500	€ 97.832	€ 100.590
<b>lasten</b>			
Drukkosten	€ 47.000	€ 44.226	€ 49.036
Porti	€ 7.250	€ 7.720	€ 7.393
Bezorgkosten	€ 9.000	€ 8.399	€ 8.680
Overige kosten	€ 500	€ 283	€ 117
<b>totaal</b>	€ 63.750	€ 60.628	€ 65.227
<b>Resultaat</b>	€ 37.750	€ 37.204	€ 35.364

#### Kerkradio

	<b>begroting 2019</b>	<b>REKENING 2019</b>	<b>REKENING 2018</b>
<b>baten</b>			
Bijdragen Kerkradio luisteraars	€ 25.500	€ 23.000	€ 25.348
Bijdragen Internet luisteraars	€ 1.500	€ 1.636	€ 1.753
<b>totaal</b>	€ 27.000	€ 24.636	€ 27.101
<b>lasten</b>			
Kosten Audioserver	€ 8.500	€ 11.537	€ 8.680
Onderhoud ontvangers	€ -	€ -	€ -
Overige kosten	€ 250	€ -	€ -
Afschrijving ontvangers	€ -	€ -	€ -
<b>totaal</b>	€ 8.750	€ 11.537	€ 8.680
<b>Resultaat</b>	€ 18.250	€ 13.099	€ 18.421

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Koolhovenstraat 11  
3772 MT Barneveld  
Postbus 272  
3770 AG Barneveld

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

T (0342) 40 85 08  
F (0342) 40 81 41  
barneveld@vanreeacc.nl  
www.vanreeacc.nl  
KvK nr. 08107895

### A. Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Hervormde Gemeente Veenendaal te Veenendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van het College van Kerkrentmeesters van de Hervormde Gemeente Veenendaal te Veenendaal in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de opgenomen grondslagen voor financiële verslaggeving en de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 en de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de 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 voor het college van kerkrentmeesters en de kerkenraad van de Hervormde Gemeente Veenendaal en het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken met als doel de Hervormde Gemeente Veenendaal in staat te stellen te voldoen aan hun verantwoordingsverplichtingen. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de leden van de Hervormde Gemeente Veenendaal en het Classicaal 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 opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door het College van Kerkrentmeesters gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de 'Grondslagen van waardering en resultaatbepaling' van de jaarrekening. In dit kader is het College van Kerkrentmeesters verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van Kerkrentmeesters noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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, en de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN 2018. 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 Kerkrentmeesters en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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, 16 juni 2020  
**Van Ree Accountants**

*w.g.*

**M.A. (Marien) Rozendaal**  
Registeraccountant

# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Bijlage 1.

60	TOEVOEGINGEN AAN FONDSSEN EN VOORZIENINGEN	begroting 2019	REKENING 2019	REKENING 2018
60.10	<i>Fondsen</i>			
	Fonds Julianakerk	€ -	€ -	€ 1.911
	Fonds Oudekerk	€ -	€ 490.000	€ -
	Fonds Vredeskerk	€ -	€ 61.401	€ -
	Fonds Sionskerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Westerkerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Veenendaal-Oost	€ -	€ -	€ -
	Opbrengst verjaardagsfonds	€ 35.000	€ 37.183	€ 37.816
	Wijkkassen	€ 82.500	€ 98.936	€ 81.206
	Opbrengsten oud-papier (OPA)	€ 6.500		€ 6.553
	Fonds Hervormde Jeugdraad	€ 67.500	€ 44.134	€ 42.365
	Fonds C.E.C.	€ 25.000	€ 28.301	€ 28.075
	Fonds C.Z.C.	€ -	€ 50	€ 2.804
60.10	<b>TOTAAL</b>	€ <b>216.500</b>	€ <b>760.005</b>	€ <b>200.730</b>
60.20	<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	€ 2.500
	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	€ -	€ -	€ -
	Monte Christolaan	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Tuinfluiters 45	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Bachlaan 25	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	TUSSENTOTAAL	€ 138.500	€ 138.500	€ 138.500
	<i>Overige voorzieningen:</i>			
	Pensioenen	€ -	€ -	€ 259
	Voorziening dub deb	€ -	€ -	€ -
60.20	<b>TOTAAL</b>	€ <b>138.500</b>	€ <b>138.500</b>	€ <b>138.759</b>
*60	<b>TOTAAL</b>	€ <b>355.000</b>	€ <b>898.505</b>	€ <b>339.489</b>



# Hervormde Gemeente Veenendaal

## Bijlage 2.

54	ONTTREKKINGEN AAN FONDSSEN EN VOORZIENINGEN	begroting 2019	REKENING 2019	REKENING 2018
54.10	<i>Fondsen</i>			
	Fonds Julianakerk	€ -	€ 1.911	€ -
	Fonds Oude Kerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Vredeskerk	€ -	€ 61.893	€ -
	Fonds Sionskerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Westerkerk	€ -	€ -	€ -
	Fonds Veenendaal-Oost	€ -	€ -	€ -
	Verjaardagsfonds	€ 37.500	€ 34.067	€ 37.555
	Wijkkassen	€ 90.000	€ 96.923	€ 106.807
	Fonds Hervormde Jeugdraad	€ 67.500	€ 38.994	€ 29.002
	Fonds C.E.C.	€ 25.000	€ 25.500	€ 19.112
	Fonds C.Z.C.	€ -	€ 288	€ 4.985
<b>54.10</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 220.000</b>	<b>€ 259.577</b>	<b>€ 197.461</b>
54.20	<i>Voorzieningen</i>			
	<i>Onderhoudsvoorzieningen</i>			
	Julianakerk	€ -		€ 15.470
	Oude Kerk	€ 37.338	€ 34.090	€ -
	Vredeskerk	€ -	€ 13.464	€ -
	Sionskerk	€ 15.170		€ 2.268
	Westerkerk	€ 14.838	€ 11.469	€ 27.379
	De Hoeksteen	€ 5.424	€ 3.144	€ -
	Bethel	€ -		€ -
	Maranatha	€ -	€ 1.754	€ 27.379
	Sjalom	€ -		€ -
	Eltheto	€ 24.361	€ 1.262	€ -
	Kerkewijk 38	€ -		€ -
	Monte Christolaan	€ -		€ -
	Tuinfluiters 45	€ 7.500		€ -
	Bachlaan 25	€ -		€ 839
	TUSSENTOTAAL	€ 104.631	€ 65.183	€ 73.335
	<i>Overige voorzieningen:</i>			
	Pensioenen	€ -		€ 596
<b>54.20</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 104.631</b>	<b>€ 65.183</b>	<b>€ 73.931</b>
<b>*54</b>	<b>TOTAAL</b>	<b>€ 324.631</b>	<b>€ 324.760</b>	<b>€ 271.393</b>

# HERVORMDE GEMEENTE VEENENDAAL

Bijlage 3

2019

## VERZEKERINGSOVERZICHT PER 31 DECEMBER 2019

	VERZEKERDE WAARDEN			JAAR
	GEBOUWEN	ORGELS	INVENTARIS	PREMIE
	€	€	€	2019
<b><u>Verzekeringen lopend via Donatus - Polisnummer 64437</u></b>				
<b><u>Verzekering opstal/gebouw</u></b>				
Julianakerk	6.780.000	780.000		4.154,13
Bethel	145.000			73,08
Maranatha	980.000			493,91
Oude kerk	5.815.000	560.000		3.459,88
Eltheto	1.995.595			830,96
Vredeskerk	2.370.000	310.000		1.487,41
Sjalom	470.000			236,88
Sionskerk	4.105.000	395.000		2.442,14
Westerkerk	3.500.000	420.000		2.160,85
De Hoeksteen	1.150.000	250.000		815,84
Ontmoetingshuis				
	<u>27.310.595</u>	<u>2.715.000</u>	<u>0</u>	<u>16.155,07</u>
<b><u>Verzekering Inventaris kerken</u></b>				
Bethel			10.000	9,45
Julianakerk			132.000	124,74
Maranatha			65.000	61,43
Oude kerk			305.000	288,22
Eltheto			160.000	124,96
Sjalom			45.000	42,53
Vredeskerk			91.000	85,99
Sionskerk			120.000	113,41
Westerkerk			150.000	141,75
De Hoeksteen			70.000	66,15
Ontmoetingshuis			64.950	61,38
Diverse Inventaris			7.000	6,61
Bijbels, registers, bandrecorders, ed.			22.700	21,45
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.242.650</u>	<u>1.148,06</u>
<b><u>Verzekering opstal/gebouw</u></b>				
Kerkewijk 38	535.000			397,64
Tuinfluitier	440.000			327,03
Bachlaan 25	460.000			341,89
Monte Christolaan 14	425.000			315,88
	<u>1.860.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.382,44</u>
	<u>29.170.595</u>	<u>2.715.000</u>	<u>1.242.650</u>	<u>18.685,57</u>

# HERVORMDE GEMEENTE VEENENDAAL

Bijlage 3

2019

## VERZEKERINGSOVERZICHT PER 31 DECEMBER 2019

	VERZEKERD BEDRAG €	JAAR PREMIE 2019
<b><u>Verzekeringen lopend via Van Ginkel Assurantiën in Otterlo</u></b>		
<b><u>Coll. ongevallenverzekering personeel</u></b>		<b>Allianz Nederland polis SZ 9939-6259-9</b>
Rubriek A: overlijden	22.689	<b>139,15</b>
blijvende invaliditeit	45.378	
<b><u>Verzekeringen lopend via Mercer, assurantieadviseur is Marsh B.V. VKB</u></b>		
<b><u>Aansprakelijkheidsverzekering voor Kerken</u></b>		<b>VKB/Mercer/Marsh/ polisnr 20093500010</b>
A - Algemene bedrijfsaansprakelijkheid	2.500.000 Max. per aanspraak	<b>340,25</b>
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 en/of activiteiten verrichten voor/namens verzekeringnemer.	
<b><u>Rechtsbijstandverzekering</u></b>		<b>VKB/Mercer/Marsh/ polisnr 20093500020</b>
Verzekerd bedrag	40.000 Per gebeurtenis	<b>292,89</b>
Verzekerd bedrag	6.000 Vrije advocaatkeuze per gebeurtenis	
<b><u>Bestuurdersaansprakelijkheidsverz</u></b>		<b>VKB/Mercetr/Marsh/polisnr 20093500030</b>
Verzekerd bedrag	500.000 Max. per aanspraak per verz. jaar.	<b>871,20</b>
<b><u>Geldswaardenverzekering</u></b>		<b>VKB/Mercetr/Marsh/ polisnr 20093500040</b>
Verblijfsrisico	7.500 Tijdens aan- en afwezigheid van verzekerde	<b>159,72</b>
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	
<b><u>Collectieve Ongevallenverz. Vrijwilligers</u></b>		<b>VKB/Mercer/Marsh/polisnr 20093500050</b>
Verzekerd bedrag	12.500 Overlijden ten gevolge van een ongeval	<b>264,00</b>
Maximum verzekerd bedrag	25.000 Blijvende invaliditeit ten gevolge van een ongeval	
Poliskosten		<b>15,13</b>
		<b>1.943,19</b>
<b><u>Reisverzekering</u></b>		<b>Hienfeld Assuradeuren via VKB - Mercer</b>
Verzekerd bedrag	5.000 Overlijden	<b>133,92</b>
Maximum verzekerd bedrag	25.000 Blijvende invaliditeit	